

32

6102

**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

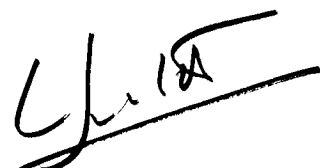
---

**26 JUIN 2019**

**COMPTES ANNUELS**

**AU 31 DECEMBRE 2017**

Copie certifiée conforme  
Monsieur Laurent Jacotot  
Président



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	2 688 940	2 057 083	631 857	568 784	63 073	11.09
	Concessions, brevets et droits similaires	8 976	8 976				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	62 926	62 926				
	Autres immobilisations corporelles	375 081	252 635	122 446	121 579	868	0.71
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	70 403		70 403	8 384	62 019	739.72	
<b>Total II</b>	<b>3 206 326</b>	<b>2 381 620</b>	<b>824 707</b>	<b>698 747</b>	<b>125 960</b>	<b>18.03</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	20 248		20 248	17 885	2 364	13.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>							
Clients et comptes rattachés	740 735		740 735	803 668	62 933	7.83	
Autres créances	278 687		278 687	236 070	42 617	18.05	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 113 076		1 113 076	391 288	721 788	184.46	
Charges constatées d'avance (3)	11 476		11 476	18 461	6 985	37.84	
<b>Total III</b>	<b>2 164 223</b>		<b>2 164 223</b>	<b>1 467 372</b>	<b>696 851</b>	<b>47.49</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 370 549</b>	<b>2 381 620</b>	<b>2 988 929</b>	<b>2 166 118</b>	<b>822 811</b>	<b>37.99</b>	

**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

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	15 000	15 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 103 241	1 022 653	80 589	7.88
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 708	80 589	75 881	94.16
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	1 331 296	1 326 588	4 708	0.35	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	440 022	423 497	16 525	3.90
<b>Total II</b>	440 022	423 497	16 525	3.90	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	859 296	56 259	803 037	NS
	Concours bancaires courants	363	388	25	6.43
	Emprunts et dettes financières diverses	8 885	2 666	6 219	233.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 234	54 128	33 893	62.62
	Dettes fiscales et sociales	243 125	244 921	1 797	0.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		2 471	2 471	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	85 708	55 199	30 509	55.27
	<b>Total IV</b>	1 217 611	416 033	801 578	192.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 988 929	2 166 118	822 811	37.99

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

1 217 611

381 740

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	342 089	74 155	416 244	452 813	36 569	8.08
Production vendue de biens						
Production vendue de services	632 605	343 264	975 869	902 350	73 519	8.15
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	974 694	417 419	1 392 113	1 355 163	36 951	2.73
Production stockée						
Production immobilisée			446 707	403 162	43 545	10.80
Subventions d'exploitation			1 040		1 040	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 881	19 640	11 241	57.24
Autres produits			19	12	6	50.73
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 870 760	1 777 977	92 783	5.22
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			73 957	108 165	34 209	31.63
Variation de stock (marchandises)			2 364	4 622	6 986	151.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			234	446	213	47.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			305 031	289 114	15 917	5.51
Impôts, taxes et versements assimilés			18 793	17 392	1 401	8.06
Salaires et traitements			888 681	763 977	124 704	16.32
Charges sociales			363 477	312 587	50 890	16.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			425 154	387 687	37 467	9.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			28	1 279	1 251	97.84
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 072 990	1 885 269	187 721	9.96
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			202 230	107 292	94 938	88.49
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

1 319

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
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	95		95	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	95		95	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 506	2 234	13 272	593.97
Différences négatives de change	387	120	268	223.68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	15 893	2 354	13 539	575.15
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	15 798	2 354	13 444	571.10
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	218 027	109 646	108 382	98.85
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	226	1 337	1 112	83.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	226	1 337	1 112	83.13
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	966	307	659	214.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	966	307	659	214.47
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	740	1 030	1 770	171.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	223 475	189 204	34 271	18.11
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 871 081	1 779 314	91 767	5.16
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 866 373	1 698 726	167 648	9.87
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	4 708	80 589	75 881	94.16

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 953 4 478

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Au niveau financier, elle a notamment :

- Achevé le remboursement du prêt de 30.000 euros contracté auprès de la Banque Martin Maurel ;
- Contracté un nouveau prêt de 33.000 euros auprès de la Banque Martin Maurel ;
- Obtenu un prêt innovation de 800.000 euros auprès de la BPI ;
- Terminé de rembourser l'avance remboursable Bpi de 75.000 euros.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est à signaler depuis le 1er janvier 2018.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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

#### 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.

#### 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 39 064 €. 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 242 234		446 707
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 976		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926		
Installations générales agencements aménagements divers	144 203		
Matériel de transport	53 650		33 615
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 840		8 773
<b>TOTAL</b>	<b>395 619</b>		<b>42 388</b>
Prêts, autres immobilisations financières	8 384		62 019
<b>TOTAL</b>	<b>8 384</b>		<b>62 019</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 655 212</b>		<b>551 114</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			2 688 940	
Autres immobilisations incorporelles			8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			62 926	
Installations générales agencements aménagements divers			144 203	
Matériel de transport			87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			143 613	
<b>TOTAL</b>			<b>438 007</b>	
Prêts, autres immobilisations financières			70 403	
<b>TOTAL</b>			<b>70 403</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 206 326</b>	

#### 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	1 673 450	383 634		2 057 083
Autres immobilisations incorporelles	8 976			8 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926			62 926
Installations générales agencements aménagements divers	58 444	14 423		72 867
Matériel de transport	39 949	14 906		54 855
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 722	12 191		124 913
<b>TOTAL</b>	<b>274 040</b>	<b>41 520</b>		<b>315 560</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 956 466</b>	<b>425 154</b>		<b>2 381 620</b>

#### **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 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	383 634				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 423				
Matériel de transport	14 906				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 191				
TOTAL	41 520				
TOTAL GENERAL	425 154				

### 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	70 403	0	70 403
Autres créances clients	740 735	740 735	
Impôts sur les bénéfices	262 539	262 539	
Taxe sur la valeur ajoutée	398	398	
Divers état et autres collectivités publiques	15 000	15 000	
Débiteurs divers	750	750	
Charges constatées d'avance	11 476	11 476	
TOTAL	1 101 302	1 030 899	70 403

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 1 an maximum à l'origine	363	363		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	859 296	23 012	596 284	240 000
Emprunts et dettes financières divers	6 336	6 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 234	20 234		
Personnel et comptes rattachés	59 018	59 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 811	73 811		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 222	92 222		
Autres impôts taxes et assimilés	18 073	18 073		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Produits constatés d'avance	85 708	85 708		
TOTAL	1 217 611	381 327	596 284	240 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	833 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 963			

### 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 01/01/2017 au 31/12/2017

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

**Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			2616340	2616340
Total I			2616340	2616340
Total général				2616340
Dont inscrit au compte 203 du bilan				2688940

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 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	162 328
Autres créances	15 000
Total	177 328

#### Créances clients et comptes rattachés :

- Prestation de service en cours non facturée : 162.328 €

#### Autres créances :

- Solde subvention à recevoir : 15.000 €

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 699
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 919
Dettes fiscales et sociales	102 894
Total	124 512

#### Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

- Provision frais bancaires : 363 €

- Icne : 6.336 €

#### Dettes Fournisseurs et comptes rattachés :

- Edf : 649 €

- Honoraires Administratifs : 12.020 €

- Honoraires Communication : 2.250 €

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### Dettes Fiscales et sociales :

- Provision congés payés et charges sociales correspondantes : 84.821 €
- Provision taxes assises sur les salaires et autres taxes : 18.073 €

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 476
Total		11 476
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		85 708
Total		85 708

### Charges constatées d'avance :

- Primes d'assurance : 1.789 €
- Maintenance LP Service : 2.178 €
- Internet : 2.950 €
- Maintenance : 1.543 €
- Cotisations : 3.016 €

### Produits constatés d'avance :

- Prestations de service non effectuées : 85.708 €

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### - 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	416 244
Prestations de services	966 402
Refacturations diverses	9 467
Total	1 392 113

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 003 030
UE	258 971
Export	38 252
Outre Mer	91 860
Total	1 392 113

#### 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	5
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	14
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 4.020 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.020 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 euros.

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### - 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 : 25 003  
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 18

Crowe Horwath™

Ficorec Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

327, Boulevard Michelet  
13009 Marseille  
Tél. + 33 (0)4 91 32 19 19  
Fax + 33 (0)4 91 32 19 18

[www.ficorec.com](http://www.ficorec.com)

## 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 31/12/2017

**Présenté à l'Assemblée Générale du 8 juin 2018**

*Ce rapport contient 18 pages*



Crowe Horwath™

Ficorec Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

327, Boulevard Michelet  
13009 Marseille  
Tél. + 33 (0)4 91 32 19 19  
Fax + 33 (0)4 91 32 19 18

www.ficorec.com

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**MODUL-BIO**

Exercice clos le 31/12/2017

Aux Actionnaires,

### 1. **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MODUL-BIO relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 SAS 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<sup>er</sup> janvier 2017 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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

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 financier établi par le Président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 SAS 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 SAS.

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 24 mai 2018

**FICOREC AUDIT**

Représenté par

**Matthieu CAPUONO**

Commissaire aux comptes



MODUL-BIO

Rapport sur les comptes annuels présenté à l'Assemblée Générale du 8 juin 2018

**COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2017**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	2 688 940	2 057 083	631 857	568 784	63 073	11.09
	Concessions, brevets et droits similaires	8 976	8 976				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	62 926	62 926				
	Autres immobilisations corporelles	375 081	252 635	122 446	121 579	868	0.71
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	70 403		70 403	8 384	62 019	739.72	
<b>Total II</b>	<b>3 206 326</b>	<b>2 381 620</b>	<b>824 707</b>	<b>698 747</b>	<b>125 960</b>	<b>18.03</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	20 248		20 248	17 885	2 364	13.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	740 735		740 735	803 668	62 933	7.83
	Autres créances	278 687		278 687	236 070	42 617	18.05
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 113 076		1 113 076	391 288	721 788	184.46	
Charges constatées d'avance (3)	11 476		11 476	18 461	6 985	37.84	
<b>Total III</b>	<b>2 164 223</b>		<b>2 164 223</b>	<b>1 467 372</b>	<b>696 851</b>	<b>47.49</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 370 549</b>	<b>2 381 620</b>	<b>2 988 929</b>	<b>2 166 118</b>	<b>822 811</b>	<b>37.99</b>	

**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

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2017 12	31/12/2016 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				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	15 000	15 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 103 241	1 022 653	80 589	7.88
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 708	80 589	75 881	94.16
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	1 331 296	1 326 588	4 708	0.35	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	440 022	423 497	16 525	3.90
<b>Total II</b>	440 022	423 497	16 525	3.90	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	859 296	56 259	803 037	NS
	Concours bancaires courants	363	388	25	6.43
	Emprunts et dettes financières diverses	8 885	2 666	6 219	233.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 234	54 128	33 893	62.62
	Dettes fiscales et sociales	243 125	244 921	1 797	0.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		2 471	2 471	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	85 708	55 199	30 509	55.27
	<b>Total IV</b>	1 217 611	416 033	801 578	192.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 988 929	2 166 118	822 811	37.99

**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

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

1 217 611 381 740

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	342 089	74 155	416 244	452 813	36 569	8.08
Production vendue de biens						
Production vendue de services	632 605	343 264	975 869	902 350	73 519	8.15
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	974 694	417 419	1 392 113	1 355 163	36 951	2.73
Production stockée						
Production immobilisée			446 707	403 162	43 545	10.80
Subventions d'exploitation			1 040		1 040	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 881	19 640	11 241	57.24
Autres produits			19	12	6	50.73
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 870 760	1 777 977	92 783	5.22
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			73 957	108 165	34 209	31.63
Variation de stock (marchandises)			2 364	4 622	6 986	151.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			234	446	213	47.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			305 031	289 114	15 917	5.51
Impôts, taxes et versements assimilés			18 793	17 392	1 401	8.06
Salaires et traitements			888 681	763 977	124 704	16.32
Charges sociales			363 477	312 587	50 890	16.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			425 154	387 687	37 467	9.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			28	1 279	1 251	97.84
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 072 990	1 885 269	187 721	9.96
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			202 230	107 292	94 938	88.49
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

1 319

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12 31/12/2016	12 Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
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	95		95	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	95		95	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 506	2 234	13 272	593.97
Différences négatives de change	387	120	268	223.68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	15 893	2 354	13 539	575.15
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	15 798	2 354	13 444	571.10
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	218 027	109 646	108 382	98.85
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	226	1 337	1 112	83.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	226	1 337	1 112	83.13
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	966	307	659	214.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	966	307	659	214.47
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	740	1 030	1 770	171.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	223 475	189 204	34 271	18.11
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 871 081	1 779 314	91 767	5.16
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 866 373	1 698 726	167 648	9.87
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	4 708	80 589	75 881	94.16

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Au niveau financier, elle a notamment :

- Achevé le remboursement du prêt de 30.000 euros contracté auprès de la Banque Martin Maurel ;
- Contracté un nouveau prêt de 33.000 euros auprès de la Banque Martin Maurel ;
- Obtenu un prêt innovation de 800.000 euros auprès de la BPI ;
- Terminé de rembourser l'avance remboursable Bpi de 75.000 euros.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est à signaler depuis le 1er janvier 2018.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

**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

#### 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.

#### 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 39 064 €. 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 242 234		446 707
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926		
Installations générales agencements aménagements divers		144 203		
Matériel de transport		53 650		33 615
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		134 840		8 773
	TOTAL	395 619		42 388
Prêts, autres immobilisations financières		8 384		62 019
	TOTAL	8 384		62 019
	TOTAL GENERAL	2 655 212		551 114

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 688 940	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				62 926	
Installations générales agencements aménagements divers				144 203	
Matériel de transport				87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				143 613	
	TOTAL			438 007	
Prêts, autres immobilisations financières				70 403	
	TOTAL			70 403	
	TOTAL GENERAL			3 206 326	

#### 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	1 673 450	383 634	2 057 083
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976		8 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926		62 926
Installations générales agencements aménagements divers		58 444	14 423	72 867
Matériel de transport		39 949	14 906	54 855
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		112 722	12 191	124 913
	TOTAL	274 040	41 520	315 560
	TOTAL GENERAL	1 956 466	425 154	2 381 620

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	383 634				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 423				
Matériel de transport	14 906				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 191				
TOTAL	41 520				
TOTAL GENERAL	425 154				

### 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	70 403	0	70 403
Autres créances clients	740 735	740 735	
Impôts sur les bénéfices	262 539	262 539	
Taxe sur la valeur ajoutée	398	398	
Divers état et autres collectivités publiques	15 000	15 000	
Débiteurs divers	750	750	
Charges constatées d'avance	11 476	11 476	
TOTAL	1 101 302	1 030 899	70 403

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 1 an maximum à l'origine	363	363		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	859 296	23 012	596 284	240 000
Emprunts et dettes financières divers	6 336	6 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 234	20 234		
Personnel et comptes rattachés	59 018	59 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 811	73 811		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 222	92 222		
Autres impôts taxes et assimilés	18 073	18 073		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Produits constatés d'avance	85 708	85 708		
TOTAL	1 217 611	381 327	596 284	240 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	833 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 963			

### 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 01/01/2017 au 31/12/2017

**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

**Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			2616340	2616340
Total I			2616340	2616340
Total général				2616340
Dont inscrit au compte 203 du bilan				2688940

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 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	162 328
Autres créances	15 000
Total	177 328

#### Créances clients et comptes rattachés :

- Prestation de service en cours non facturée : 162.328 €

#### Autres créances :

- Solde subvention à recevoir : 15.000 €

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 699
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 919
Dettes fiscales et sociales	102 894
Total	124 512

#### Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

- Provision frais bancaires : 363 €

- Icne : 6.336 €

#### Dettes Fournisseurs et comptes rattachés :

- Edf : 649 €

- Honoraires Administratifs : 12.020 €

- Honoraires Communication : 2.250 €

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### Dettes Fiscales et sociales :

- Provision congés payés et charges sociales correspondantes : 84.821 €
- Provision taxes assises sur les salaires et autres taxes : 18.073 €

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 476
Total		11 476
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		85 708
Total		85 708

### Charges constatées d'avance :

- Primes d'assurance : 1.789 €
- Maintenance LP Service : 2.178 €
- Internet : 2.950 €
- Maintenance : 1.543 €
- Cotisations : 3.016 €

### Produits constatés d'avance :

- Prestations de service non effectuées : 85.708 €

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### - 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	416 244
Prestations de services	966 402
Refacturations diverses	9 467
Total	1 392 113

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 003 030
UE	258 971
Export	38 252
Outre Mer	91 860
Total	1 392 113

#### 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	5
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	14
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 4.020 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.020 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 euros.

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### - 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 : 25 003  
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.

**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 AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### MODUL-BIO

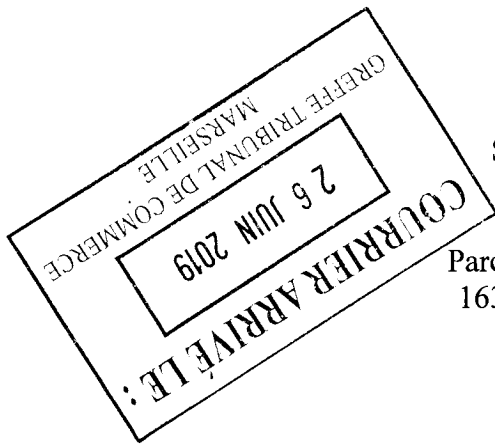
Exercice clos le 31/12/2017

#### 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 8 JUIN 2018**

### **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit la somme de 4.708 euros en totalité au poste « Autres réserves » pour le porter ainsi à 1.107.949 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*