

Greffe du tribunal de commerce de Marseille



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/10086

Déposant :

Nom/dénomination : MODUL BIO

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 449 988 096

N° gestion : 2003 B 02332

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 16 JUN 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, soit la somme de 109.597 euros en totalité au poste « Autres réserves » pour le porter ainsi à 1.018.834 euros.

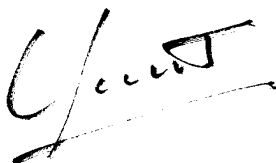
Elle reconnaît, en outre qu'aucun dividende n'a jamais été distribué depuis la création de la société.

Cette résolution est adoptée

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Laurent Jacotot



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

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2019

Copie certifiée conforme
Monsieur Laurent Jacotot
Président



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

FICOREC AUDIT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 751 407	2 972 933	778 474	736 868	41 606	5.65
	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	460 260	341 294	118 966	152 289	33 322	21.88
	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	53 105		53 105	56 135	3 030	5.40	
Total II	4 336 674	3 386 128	950 545	945 291	5 254	0.56	
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	40 103		40 103	23 110	16 992	73.53
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 036 486		1 036 486	669 048	367 438	54.92
	Autres créances	166 554		166 554	222 666	56 111	25.20
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	950 862		950 862	1 400 886	450 024	32.12	
Charges constatées d'avance (3)	11 232		11 232	8 976	2 256	25.13	
Total III	2 205 237		2 205 237	2 324 687	119 449	5.14	
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)	6 541 911	3 386 128	3 155 782	3 269 978	114 195	3.49	

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

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 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	1 128 431	1 107 949	20 482	1.85
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	109 597	20 482	130 078	635.10
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 242 181	1 351 777	109 597	8.11	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	630 532	501 284	129 248	25.78
Total II	630 532	501 284	129 248	25.78	
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	883 933	1 026 636	142 702	13.90
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 714	2 763	49	1.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 234	63 992	5 757	9.00
	Dettes fiscales et sociales	224 411	259 128	34 717	13.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		3 081	3 081	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	113 776	61 317	52 460	85.56
	Total IV	1 283 069	1 416 916	133 847	9.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 155 782	3 269 978	114 195	3.49	

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

1 283 069

535 838

FICOREC AUDIT

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	332 192	107 304	439 496	437 586	1 910	0.44
Production vendue de biens						
Production vendue de services	665 949	628 980	1 294 929	1 321 507	26 578	2.01
Chiffre d'affaires NET	998 141	736 284	1 734 425	1 759 093	24 668	1.40
Production stockée						
Production immobilisée			524 594	537 872	13 278	2.47
Subventions d'exploitation			2 080		2 080	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 950	33 613	20 663	61.47
Autres produits			4 116	16	4 100	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 278 164	2 330 593	52 429	2.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			113 162	93 150	20 013	21.48
Variation de stock (marchandises)			16 992	2 862	14 130	493.71
Achats de matières premières et autres approvisionnements			415	315	100	31.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			355 928	371 549	15 621	4.20
Impôts, taxes et versements assimilés			17 323	21 313	3 990	18.72
Salaires et traitements			1 092 227	1 050 659	41 567	3.96
Charges sociales			423 901	431 123	7 222	1.68
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			524 534	479 975	44 559	9.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 903	14	2 890	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 513 401	2 445 235	68 166	2.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			235 237	114 642	120 595	105.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

50

15 000

IODA Expertise Comptable

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 816 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			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	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V			1 181	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	28 091	29 028	937	3.23
Différences négatives de change		3 571	3 571	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	28 091	32 599	4 509	13.83
2. Résultat financier (V-VI)	28 091	31 418	3 327	10.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	263 327	146 060	117 268	80.29
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48	98	51	51.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	48	98	51	51.65
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 428	15 236	9 808	64.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 428	15 236	9 808	64.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 380	15 138	9 757	64.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	159 111	181 679	22 568	12.42
Total des produits (I+III+V+VII)	2 278 212	2 331 873	53 661	2.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 387 809	2 311 392	76 417	3.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	109 597	20 482	130 078	635.10

* 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

FICOREC AUDIT

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 155 782.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 734 424.88 Euros et dégagant un déficit de 109 596.55- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 obtenu une avance remboursable de 225 000€ auprès de la BPI.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Traitements comptables induits par la pandémie de Covid-19 :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L'impact sur la société se traduit par la mise en arrêt partiel d'activité d'une partie des effectifs de la société, et un ralentissement fort de l'activité compte tenu des mesures de restrictions d'activité appliquées.

A la date d'arrêt des comptes, la gouvernance n'a pas connaissance d'incertitude significative remettant en cause le principe de continuité d'exploitation.

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les 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 2018-07 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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 226 813		524 594
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926		
Installations générales agencements aménagements divers		198 330		2 138
Matériel de transport		87 265		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		166 442		6 085
	TOTAL	514 963		8 223
Prêts, autres immobilisations financières		56 135		
	TOTAL	56 135		
	TOTAL GENERAL	3 806 886		532 817

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			3 751 407	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				62 926	
Installations générales agencements aménagements divers			0	200 469	
Matériel de transport				87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				172 527	
	TOTAL		0	523 186	
Prêts, autres immobilisations financières			3 030	53 105	
	TOTAL		3 030	53 105	
	TOTAL GENERAL		3 030	4 336 674	

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	2 489 945	482 988		2 972 933
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976			8 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926			62 926
Installations générales agencements aménagements divers		91 269	20 001		111 270
Matériel de transport		69 146	8 404		77 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		139 333	13 141		152 474
	TOTAL	362 674	41 546		404 220
	TOTAL GENERAL	2 861 595	524 534		3 386 128

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	482 988				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 001				
Matériel de transport	8 404				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 141				
TOTAL	41 546				
TOTAL GENERAL	524 534				

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	53 105	0	53 105
Autres créances clients	1 036 486	1 036 486	
Impôts sur les bénéfices	159 111	159 111	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 526	6 526	
Débiteurs divers	917	917	
Charges constatées d'avance	11 232	11 232	
TOTAL	1 267 377	1 214 272	53 105

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	883 933	212 081	671 852	
Emprunts et dettes financières divers	165	165		
Fournisseurs et comptes rattachés	58 234	58 234		
Personnel et comptes rattachés	44 920	44 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 198	72 198		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 342	93 342		
Autres impôts taxes et assimilés	13 951	13 951		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Produits constatés d'avance	113 776	113 776		
TOTAL	1 283 069	611 217	671 852	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 702			

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			3751407	3751407
Total I			3751407	3751407
Total général				3751407
Dont inscrit au compte 203 du bilan				3751407

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 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.

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
07 Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tel. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18
IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	165
Dettes fiscales et sociales	70 773
Total	70 939

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 232
Total	11 232
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	113 776
Total	113 776

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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	439 496
PRESTATIONS DE SERVICES	1 284 610
REFACTURATIONS DIVERSES	10 319
Total	1 734 425

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	998 142
UE	563 843
EXPORT	172 440
Total	1 734 425

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	17
Agents de maîtrise et techniciens	3
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 4 430 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 430 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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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 : 2 855 €
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 383 916 606 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

IODA Expertise Comptable

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

Exercice clos le 31/12/2019

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.

FICOREC AUDIT



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 31/12/2019

Présenté à l'Assemblée Générale du 29 mai 2020

Ce rapport contient 19 pages

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes inscrite près la Cour d'appel d'Aix-en-Provence au capital de 30 000 €. RCS Aix-En-Provence 493 412 118 - TVA intracommunautaire FR 70 493 412 118.

Expertise comptable | Audit | Conseil



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****MODUL-BIO**
Exercice clos le 31/12/2019

Aux Associés,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 5 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes inscrite près le Cour d'appel d'Aix-en-Provence au capital de 30 000 €.
RCS Aix-En-Provence 493 412 118 - TVA intracommunautaire FR 70 493 412 118.

Expertise comptable | Audit | Conseil



3. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Evènements significatifs postérieurs à la clôture » exposé à la page 2 de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de Covid-19.

4. 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

5. Vérifications 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 le rapport de gestion du Président arrêté le 05 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

FICOREC AUDIT

6. 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 société 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.

7. 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 votre 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 14 Mai 2020

FICOREC AUDIT

Représenté par



Matthieu CAPUONO

Commissaire aux comptes

FICOREC AUDIT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

FICOREC AUDIT



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	3 751 407	2 972 933	778 474	736 868	41 606	5.65	
	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	460 260	341 294	118 966	152 289	33 322	21.88	
	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	53 105		53 105	56 135	3 030	5.40		
Total II	4 336 674	3 386 128	950 545	945 291	5 254	0.56		
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	40 103		40 103	23 110	16 992	73.53	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 036 486		1 036 486	669 048	367 438	54.92	
	Autres créances	166 554		166 554	222 666	56 111	25.20	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	950 862		950 862	1 400 886	450 024	32.12		
Charges constatées d'avance (3)	11 232		11 232	8 976	2 256	25.13		
Total III	2 205 237		2 205 237	2 324 687	119 449	5.14		
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)	6 541 911	3 386 128	3 155 782	3 269 978	114 195	3.49		

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

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 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	1 128 431	1 107 949	20 482	1.85
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	109 597	20 482	130 078	635.10
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 242 181	1 351 777	109 597	8.11	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	630 532	501 284	129 248	25.78
Total II	630 532	501 284	129 248	25.78	
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	883 933	1 026 636	142 702	13.90
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 714	2 763	49	1.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 234	63 992	5 757	9.00
	Dettes fiscales et sociales	224 411	259 128	34 717	13.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		3 081	3 081	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	113 776	61 317	52 460	85.56
	Total IV	1 283 069	1 416 916	133 847	9.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 155 782	3 269 978	114 195	3.49

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

1 283 069

535 838

FICOREC AUDIT

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	332 192	107 304	439 496	437 586	1 910	0.44
Production vendue de biens						
Production vendue de services	665 949	628 980	1 294 929	1 321 507	26 578	2.01
Chiffre d'affaires NET	998 141	736 284	1 734 425	1 759 093	24 668	1.40
Production stockée						
Production immobilisée			524 594	537 872	13 278	2.47
Subventions d'exploitation			2 080		2 080	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 950	33 613	20 663	61.47
Autres produits			4 116	16	4 100	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 278 164	2 330 593	52 429	2.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			113 162	93 150	20 013	21.48
Variation de stock (marchandises)			16 992	2 862	14 130	493.71
Achats de matières premières et autres approvisionnements			415	315	100	31.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			355 928	371 549	15 621	4.20
Impôts, taxes et versements assimilés			17 323	21 313	3 990	18.72
Salaires et traitements			1 092 227	1 050 659	41 567	3.96
Charges sociales			423 901	431 123	7 222	1.68
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			524 534	479 975	44 559	9.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 903	14	2 890	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 513 401	2 445 235	68 166	2.79
I - Résultat d'exploitation (I-II)			235 237	114 642	120 595	105.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

50
15 000

IODA Expertise Comptable

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			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	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V			1 181	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	28 091		29 028	3.23
Différences négatives de change			3 571	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	28 091		32 599	13.83
2. Résultat financier (V-VI)	28 091		31 418	10.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	263 327		146 060	80.29
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48		98	51.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	48		98	51.65
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 428		15 236	64.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 428		15 236	64.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 380		15 138	64.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	159 111		181 679	12.42
Total des produits (I+III+V+VII)	2 278 212		2 331 873	2.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 387 809		2 311 392	3.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	109 597		20 482	635.10

* 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

FICOREC AUDIT

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 155 782.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 734 424.88 Euros et dégageant un déficit de 109 596.55- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 obtenu une avance remboursable de 225 000€ auprès de la BPI.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Traitements comptables induits par la pandémie de Covid-19 :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L'impact sur la société se traduit par la mise en arrêt partiel d'activité d'une partie des effectifs de la société, et un ralentissement fort de l'activité compte tenu des mesures de restrictions d'activité appliquées.

A la date d'arrêt des comptes, la gouvernance n'a pas connaissance d'incertitude significative remettant en cause le principe de continuité d'exploitation.

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les 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 2018-07 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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	3 226 813		524 594
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 976		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926		
Installations générales agencements aménagements divers	198 330		2 138
Matériel de transport	87 265		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 442		6 085
TOTAL	514 963		8 223
Prêts, autres immobilisations financières	56 135		
TOTAL	56 135		
TOTAL GENERAL	3 806 886		532 817

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			3 751 407	
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			8 976	
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			62 926	
Installations générales agencements aménagements divers		0	200 469	
Matériel de transport			87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			172 527	
TOTAL		0	523 186	
Prêts, autres immobilisations financières		3 030	53 105	
TOTAL		3 030	53 105	
TOTAL GENERAL		3 030	4 336 674	

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	2 489 945	482 988		2 972 933
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	8 976			8 976
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926			62 926
Installations générales agencements aménagements divers	91 269	20 001		111 270
Matériel de transport	69 146	8 404		77 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 333	13 141		152 474
TOTAL	362 674	41 546		404 220
TOTAL GENERAL	2 861 595	524 534		3 386 128

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 915 608 00011
327. Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tel. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	482 988				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 001				
Matériel de transport	8 404				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 141				
TOTAL	41 546				
TOTAL GENERAL	524 534				

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	53 105	0	53 105
Autres créances clients	1 036 486	1 036 486	
Impôts sur les bénéfices	159 111	159 111	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 526	6 526	
Débiteurs divers	917	917	
Charges constatées d'avance	11 232	11 232	
TOTAL	1 267 377	1 214 272	53 105

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	883 933	212 081	671 852	
Emprunts et dettes financières divers	165	165		
Fournisseurs et comptes rattachés	58 234	58 234		
Personnel et comptes rattachés	44 920	44 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 198	72 198		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 342	93 342		
Autres impôts taxes et assimilés	13 951	13 951		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Produits constatés d'avance	113 776	113 776		
TOTAL	1 283 069	611 217	671 852	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 702			

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
Tel. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			3751407	3751407
Total I			3751407	3751407
Total général				3751407
Dont inscrit au compte 203 du bilan				3751407

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 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.

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	165
Dettes fiscales et sociales	70 773
Total	70 939

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 232
Total	11 232
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	113 776
Total	113 776

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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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	439 496
PRESTATIONS DE SERVICES	1 284 610
REFACTURATIONS DIVERSES	10 319
Total	1 734 425

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	998 142
UE	563 843
EXPORT	172 440
Total	1 734 425

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	17
Agents de maîtrise et techniciens	3
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 4 430 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 430 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

IODA Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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 : 2 855 €

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

IODA Expertise Comptable



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

Exercice clos le 31/12/2019

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.

FICOREC AUDIT

