

**CABINET FRAENCKEL**

Ste d'Expertise comptable  
19 Rue du Maréchal Foch 67000 Strasbourg  
Tél : 03 88 25 56 08 Fax: 03 88 37 30 85  
[cabinetfraenckel@orange.fr](mailto:cabinetfraenckel@orange.fr)

**BIOSYNEX SA**

Numéro SIRET : **48107570300019**  
Code APE : **2120Z**

12 rue Ettore Bugatti  
67201 ECKBOLSHEIM

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2011 au 31/12/2011

# Sommaire

|   |          |
|---|----------|
| <b>Bilan</b>                              | <b>1</b> |
| <i>ACTIF</i>                              | <i>1</i> |
| <i>Actif immobilisé</i>                   | <i>1</i> |
| <i>Actif circulant</i>                    | <i>1</i> |
| <i>PASSIF</i>                             | <i>2</i> |
| <i>Capitaux Propres</i>                   | <i>2</i> |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | <i>2</i> |
| <i>Emprunts et dettes</i>                 | <i>2</i> |
| <b>Compte de résultat</b>                 | <b>3</b> |
| <b>Annexes légales</b>                    | <b>5</b> |

**Bilan**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>  | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2011<br/>(12 mois)</b> |                    |                  | <b>Exercice précédent<br/>31/12/2010<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation</b> |
|---|--|--------------------|------------------|--|------------------|
|   | <b>Brut</b>  | <b>Amort.prov.</b> | <b>Net</b>       | <b>Net</b>   |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |  |                    |                  |  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |  |                    |                  |  |                  |
| Frais d'établissement                                       | 452 457  | 61 559             | 390 898          |  | 390 898          |
| Recherche et développement                                  | 628 222  | 505 911            | 122 311          | 125 019  | - 2 708          |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 186 603  | 42 565             | 144 038          | 155 558  | - 11 520         |
| Fonds commercial  |  |                    |                  |  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 122 913  |                    | 122 913          | 14 000   | 108 913          |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |  |                    |                  |  |                  |
| Terrains  |  |                    |                  |  |                  |
| Constructions   |  |                    |                  |  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 176 364  | 134 086            | 42 277           | 41 141   | 1 136            |
| Autres immobilisations corporelles                          | 114 792  | 48 258             | 66 534           | 34 926   | 31 608           |
| Immobilisations en cours                                    |  |                    |                  |  |                  |
| Avances et acomptes   |  |                    |                  |  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |  |                    |                  |  |                  |
| Autres participations                                       |  |                    |                  |  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |  |                    |                  |  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |  |                    |                  |  |                  |
| Prêts   |  |                    |                  |  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 25 430   |                    | 25 430           | 9 194  | 16 236           |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>1 706 781</b>                                     | <b>792 380</b>     | <b>914 401</b>   | <b>379 838</b>   | <b>534 563</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                      |  |                    |                  |  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      | 175 886  |                    | 175 886          | 176 539  | - 653            |
| En-cours de production de biens                             |  |                    |                  |  |                  |
| En-cours de production de services                          |  |                    |                  |  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            | 34 095   |                    | 34 095           | 20 936   | 13 159           |
| Marchandises  |  |                    |                  |  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |  |                    |                  |  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 310 583  | 1 137              | 309 446          | 257 049  | 52 397           |
| Autres créances   |  |                    |                  |  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |  |                    |                  |  |                  |
| . Personnel   | 1 958  |                    | 1 958            | 612  | 1 346            |
| . Organismes sociaux  |  |                    |                  | 688  | - 688            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 73 503   |                    | 73 503           | 85 897   | - 12 394         |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 42 896   |                    | 42 896           | 65 643   | - 22 747         |
| . Autres  |  |                    |                  | 5 767  | - 5 767          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |  |                    |                  |  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             | 4 332 639  | 662                | 4 331 977        |  | 4 331 977        |
| Disponibilités  | 171 008  |                    | 171 008          | 70 827   | 100 181          |
| Instruments de trésorerie                                   |  |                    |                  |  |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 32 245   |                    | 32 245           | 3 652  | 28 593           |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>5 174 812</b>                                     | <b>1 799</b>       | <b>5 173 013</b> | <b>687 610</b>   | <b>4 485 403</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |  |                    |                  |  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |  |                    |                  |  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |  |                    |                  |  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>6 881 594</b>                                     | <b>794 179</b>     | <b>6 087 415</b> | <b>1 067 449</b>                                       | <b>5 019 966</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2011</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2010</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |  |  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : )           | 107 663  | 49 500   | 58 163           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 5 410 780  | 103 954  | 5 306 826        |
| Ecarts de réévaluation                                 |  |  |                  |
| Réserve légale   |  |  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |  |  |                  |
| Réserves réglementées                                  |  |  |                  |
| Autres réserves  |  |  |                  |
| Report à nouveau                                       | -28 868  |  | - 28 868         |
| Résultat de l'exercice                                 | -326 500   | -28 868  | - 297 632        |
| Subventions d'investissement                           |  |  |                  |
| Provisions réglementées                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>5 163 075</b>                                   | <b>124 586</b>                                       | <b>5 038 489</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs         |  |  |                  |
| Avances conditionnées                                  | 172 133  | 112 133  | 60 000           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>172 133</b>                                     | <b>112 133</b>                                       | <b>60 000</b>    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |  |  |                  |
| Provisions pour risques                                |  |  |                  |
| Provisions pour charges                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |  |  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |  |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |  |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  |  |                  |
| . Emprunts   | 246 018  | 17 210   | 228 808          |
| . Découverts, concours bancaires                       | 95 729   | 70 227   | 25 502           |
| Emprunts et dettes financières diverses                |  |  |                  |
| . Divers   | 45 000   | 310 000  | - 265 000        |
| . Associés   |  |  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 275 536  | 317 403  | - 41 867         |
| Dettes fiscales et sociales                            |  |  |                  |
| . Personnel  | 27 858   | 25 055   | 2 803            |
| . Organismes sociaux                                   | 48 000   | 25 874   | 22 126           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |  |  |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 702  | 23 796   | - 23 094         |
| . Etat, obligations cautionnées                        |  |  |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 3 801  | 5 457  | - 1 656          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 3 409  | 23 748   | - 20 339         |
| Autres dettes  | 6 154  | 11 960   | - 5 806          |
| Instruments de trésorerie                              |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>752 206</b>                                     | <b>830 729</b>                                       | <b>- 78 523</b>  |
| Ecart de conversion passif(V)                          |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>6 087 415</b>                                   | <b>1 067 449</b>                                     | <b>5 019 966</b> |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2011</b><br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2010</b><br>(12 mois) | Variation        | %             |
|--|--|----------------|--|------------------|---------------|
|  | France   | Exportations   | Total  | Total            |               |
| Ventes de marchandises   |  |                |  | 14 950           | -100          |
| Production vendue biens  | 564 050  | 454 252        | 1 018 303  | 863 269          | 17,96         |
| Production vendue services   | 32 210   |                | 32 210   | 128 869          | -75,01        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>596 260</b>                                     | <b>454 252</b> | <b>1 050 513</b>                                     | <b>1 007 088</b> | <b>4,31</b>   |
| Production stockée   |  |                | 13 158   | -16 819          | 178,23        |
| Production immobilisée   |  |                | 94 496   | 118 148          | -20,02        |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |  |                | 4 387  | 3 789            | 15,78         |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |  |                | 16 935   | 29 756           | -43,09        |
| Autres produits  |  |                | 16 243   | 20 439           | -20,53        |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |  |                | <b>1 195 731</b>                                     | <b>1 162 402</b> | <b>2,87</b>   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |  |                |  | 11 970           | -100          |
| Variation de stock (marchandises)                                  |  |                |  |                  |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |  |                | 286 475  | 306 622          | -6,57         |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |  |                | 653  | -31 943          | 102,04        |
| Autres achats et charges externes                                  |  |                | 458 933  | 293 588          | 56,32         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |  |                | 8 885  | 5 610            | 58,38         |
| Salaires et traitements  |  |                | 420 297  | 382 171          | 9,98          |
| Charges sociales   |  |                | 151 839  | 72 163           | 110,41        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |  |                | 226 455  | 141 553          | 59,98         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |  |                |  |                  |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |  |                | 1 137  |                  | N/S           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |  |                |  |                  |               |
| Autres charges   |  |                | 74 876   | 66 120           | 13,24         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |  |                | <b>1 629 550</b>                                     | <b>1 247 853</b> | <b>30,59</b>  |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |  |                | <b>-433 819</b>                                      | <b>-85 451</b>   | <b>407,68</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |  |                |  |                  |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |  |                |  |                  |               |
| Produits financiers de participations                              |  |                |  |                  |               |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |  |                |  |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |  |                | 43 488   | 184              | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                   |  |                |  |                  |               |
| Différences positives de change                                    |  |                | 9 208  | 114              | N/S           |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |  |                | 9 853  |                  | N/S           |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |  |                | <b>62 549</b>  | <b>299</b>       | <b>N/S</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |  |                | 662  |                  | N/S           |
| Intérêts et charges assimilées                                     |  |                | 16 025   | 21 318           | -24,83        |
| Différences négatives de change                                    |  |                | 124  | 657              | -81,13        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |  |                |  |                  |               |
| <b>Total des charges financières</b>                               |  |                | <b>16 811</b>  | <b>21 974</b>    | <b>-23,50</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |  |                | <b>45 738</b>  | <b>-21 676</b>   | <b>311,01</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |  |                | <b>-388 081</b>                                      | <b>-107 127</b>  | <b>262,26</b> |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2011</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2010</b><br>(12 mois) | Variation        | %             |
|--|--|--|------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 1 357  | 7 334  | - 5 977          | -81,50        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 1 500  |  | 1 500            | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |  |  |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>2 857</b>                                       | <b>7 334</b>   | <b>- 4 477</b>   | <b>-61,04</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 14 778   | 12 186   | 2 592            | 21,27         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |  | 2 786  | - 2 786          | -100          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |  |  |                  |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>14 778</b>                                      | <b>14 972</b>  | <b>- 194</b>     | <b>-1,30</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>-11 921</b>                                     | <b>-7 638</b>  | <b>- 4 283</b>   | <b>56,07</b>  |
| Participation des salariés                                 |  |  |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                   | -73 503  | -85 897  | 12 394           | 14,43         |
| <b>Total des Produits</b>                                  | <b>1 261 137</b>                                   | <b>1 170 034</b>                                     | <b>91 103</b>    | <b>7,79</b>   |
| <b>Total des charges</b>                                   | <b>1 587 637</b>                                   | <b>1 198 902</b>                                     | <b>388 735</b>   | <b>32,42</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>-326 500</b>                                    | <b>-28 868</b>                                       | <b>- 297 632</b> | <b>N/S</b>    |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |  |  |                  |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |  |  |                  |               |

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 6 087 414,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -326 499,60 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Le conseil d'administration, agissant sur délégation de compétence octroyée aux termes de la 10ème résolution de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la Société en date du 15 décembre 2010, a augmenté le capital social en date du 21 mars 2011 d'une somme de 39.820 euros pour le porter ainsi de quarante neuf mille cinq cent (49.500) euros à quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros) par l'émission de 398.200 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro au prix de 7,60 euros par action (soit une prime d'émission de 7,50 euros par action, soit une prime d'émission de 2.986.500 Euros).

Ainsi, le capital social, libéré intégralement, est fixé à quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros). Il est divisé en 893.200 actions de 0,10 euros de valeur nominale, toutes de même catégorie.

La société BIOSYNEX est éligible aux FCPI.

La société BIOSYNEX est depuis le 21/03/2011 une société cotée sur un marché organisé non réglementé, NYSE Alternext - Paris conformément aux décisions, de l'assemblée générale mixte des actionnaires du 15 décembre 2010, du conseil d'administration du 9 février 2011 et du conseil d'administration du 21 mars 2011.

L'an deux mille onze, le vingt neuf juin, à 12 heures, les administrateurs de la société Biosynex (la "Société") se sont réunis en conseil dans les locaux de BIOSYNEX 12 rue Ettore Bugatti 67201 ECKBOLSHEIM. Il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 18.342,50 euros pour le porter ainsi de quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros) à cent sept mille six cent soixante deux euros cinquante cents (107.662,50) par l'émission de 183.425 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro au prix de 12,75 euros par action (soit une prime d'émission de 12,65 euros par action, soit une prime d'émission de 2.320.326,25 Euros) .

Les primes d'émission de l'exercice totalisent un montant de 5.306.826,25 Euros.

le numéro ISIN : FR0011005933 - Mnémonique : ALBIO

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Frais de recherche appliquée et de développement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Tableau de variation des capitaux propres



## Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les frais d'établissement comprennent les frais d'introduction en bourse et les frais d'augmentation de capital.

Les frais d'introduction en bourse ainsi que les frais d'augmentation de capital ont été activés et sont amortis sur une durée de 5 années.

Les frais d'introduction en bourse s'élèvent à 302.593,91 Euros.

Les frais d'augmentation de capital s'élèvent à 149.863,35 Euros.

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

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

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

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

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

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

Les avances et acomptes sur immobilisations incorporelles (+110KEuros à l'actif) correspondent aux frais d'acquisition de DIMA.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|  |                     |
|--|---------------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans      |
| Brevets                                  | durée de protection |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans      |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans      |
| Agencement des constructions             | 12 ans              |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans              |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans      |
| Matériel de transport                    | 04 ans              |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans      |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans      |
| Recherche et développement               | de 01 à 02 ans      |
| Droit d'entrée                           | durée de protection |
| Frais d'augmentation de capital          | 5 ans               |

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement d'un montant de 5.300.000 Euros correspondent à des comptes à terme Captio. L'évaluation au bilan correspond à l'évaluation réelle des différents comptes à terme. C'est un placement rémunéré avec un capital garanti.

Les actions propres détenues au 31/12/2011 sont au nombre de 3.263 valorisées au cours de 9.80 Euros soit un total de 31.977,40 Euros (valeur d'acquisition : 32.639,33 Euros)

### **STOCKS**

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

La société Biosynex a le statut de JEI, jeune entreprise innovante défini aux articles 44 sexies-O-A et 44 sexies A du CGI depuis l'exercice 2005.

## Etat des immobilisations

|  | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |  |
|--|--|----------------------------------|--|
|  |  | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            | 566 952  |                                  | 513 727                                      |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 192 532  |                                  | 130 985                                      |
| Terrains   |  |                                  |  |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                                  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                                  |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |  |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 159 366  |                                  | 18 439                                       |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 55 706   |                                  | 30 578                                       |
| Matériel de transport  |  |                                  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 16 681   |                                  | 11 828                                       |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                                  |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |  |                                  |  |
| Avances et acomptes  |  |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>231 753</b>                                       |                                  | <b>60 845</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |  |                                  |  |
| Autres participations  |  |                                  |  |
| Autres titres immobilisés                                    |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 9 194  |                                  | 16 236                                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9 194</b>   |                                  | <b>16 236</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 000 431</b>                                     |                                  | <b>721 793</b>                               |

|  | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
|  | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |  |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        | 1 080 679                          | 1 080 679                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 14 000                    |                        | 309 517                            | 1 390 196                              |
| Terrains   |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           | 1 442                  | 176 364                            | 176 364                                |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 86 284                             | 86 284                                 |
| Matériel de transport  |                           |                        |                                    |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 28 508                             | 28 508                                 |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |  |
| Avances et acomptes  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           | <b>1 442</b>           | <b>291 156</b>                     | <b>291 156</b>                         |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |  |
| Autres participations  |                           |                        |                                    |  |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 25 430                             |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        | <b>25 430</b>                      |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>14 000</b>             | <b>1 442</b>           | <b>1 706 781</b>                   | <b>2 762 030</b>                       |

## Etat des amortissements

|  | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--|--|--------------------|--------------------------|----------------|
|  | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             | 388 707                                | 178 763            |                          | 567 471        |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 22 973                                 | 19 592             |                          | 42 565         |
| Terrains   |  |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                    |                          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           |  |                    |                          |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 118 226                                | 17 303             | 1 442                    | 134 086        |
| Installations générales, agencements divers                  | 23 902                                 | 6 838              |                          | 30 740         |
| Matériel de transport  |  |                    |                          |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 13 559                                 | 3 959              |                          | 17 518         |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>155 687</b>                         | <b>28 100</b>      | <b>1 442</b>             | <b>182 344</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>567 367</b>                         | <b>226 455</b>     | <b>1 442</b>             | <b>792 380</b> |

|   | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
|   | Linéaire   | Dégressif | Exception. | Dotations  | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            | 178 763  |           |            |  |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 19 592   |           |            |  |          |
| Terrains  |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol propre                                |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements constructions          |  |           |            |  |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 17 303   |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 6 838  |           |            |  |          |
| Matériel de transport                                       |  |           |            |  |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 3 959  |           |            |  |          |
| Emballages récupérables et divers                           |  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>28 100</b>  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>226 455</b>   |           |            |  |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations  |                   |              |                      |                      |

## Etat des provisions

| PROVISIONS  | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|----------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                |                         |                      |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>  |                |                         |                      |              |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             |                |                         |                      |              |
| <b>TOTAL Provisions</b>   |                |                         |                      |              |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations   |                |                         |                      |              |
|   |                | 1 137                   |                      | 1 137        |
|   |                | 662                     |                      | 662          |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>  |                | <b>1 799</b>            |                      | <b>1 799</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                | <b>1 799</b>            |                      | <b>1 799</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |                | 1 137<br>662            |                      |              |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| <b>ETAT DES CREANCES</b>                        | <b>Montant brut</b> | <b>Un an au plus</b> | <b>Plus d'un an</b> |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations        |                     |                      |                     |
| Prêts   |                     |                      | 25 430              |
| Autres immobilisations financières              | 25 430              |                      |                     |
| Clients douteux ou litigieux                    | 5 146               | 5 146                |                     |
| Autres créances clients                         | 305 437             | 305 437              |                     |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                     |                      |                     |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 958               | 1 958                |                     |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                     |                      |                     |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                     |                      |                     |
| - Impôts sur les bénéfiques                     | 73 503              | 73 503               |                     |
| - T.V.A   | 42 896              | 42 896               |                     |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                     |                      |                     |
| - Divers  |                     |                      |                     |
| Groupe et associés                              |                     |                      |                     |
| Débiteurs divers                                |                     |                      |                     |
| Charges constatées d'avance                     | 32 245              | 32 245               |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>486 615</b>      | <b>461 185</b>       | <b>25 430</b>       |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                     |                      |                     |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                     |                      |                     |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                     |                      |                     |

| <b>ETAT DES DETTES</b>                                    | <b>Montant brut</b> | <b>A un an au plus</b> | <b>Plus 1 an 5 ans au plus</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|---|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                     |                        |                                |                        |
| Autres emprunts obligataires                              |                     |                        |                                |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                     |                        |                                |                        |
| - à 1 an maximum  | 95 729              | 95 729                 |                                |                        |
| - plus d'un an  | 246 018             | 60 458                 | 185 560                        |                        |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 45 000              | 15 000                 | 30 000                         |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 275 536             | 275 536                |                                |                        |
| Personnel et comptes rattachés                            | 27 858              | 27 858                 |                                |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 48 000              | 48 000                 |                                |                        |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                     |                        |                                |                        |
| - Impôts sur les bénéfiques                               |                     |                        |                                |                        |
| - T.V.A   | 702                 | 702                    |                                |                        |
| - Obligations cautionnées                                 |                     |                        |                                |                        |
| - Autres impôts et taxes                                  | 3 801               | 3 801                  |                                |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           | 3 409               | 3 409                  |                                |                        |
| Groupe et associés  |                     |                        |                                |                        |
| Autres dettes   | 6 154               | 6 154                  |                                |                        |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                     |                        |                                |                        |
| Produits constatés d'avance                               |                     |                        |                                |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>752 206</b>      | <b>536 646</b>         | <b>215 560</b>                 |                        |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    | 250 000             |                        |                                |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 36 783              |                        |                                |                        |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                     |                        |                                |                        |

**Frais d'établissement**

|                                 | Valeurs nettes | Taux d'amortissement |
|---------------------------------|----------------|----------------------|
| Frais de constitution           |                |                      |
| Frais de premier établissement  |                |                      |
| Frais d'augmentation de capital | 452 457        | 20,00                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>452 457</b> | <b>20,00</b>         |

**Frais de recherche appliquée et de développement**

| Désignation                                    | Montant        | Amortissement  | Durée d'amortissement |
|--|----------------|----------------|-----------------------|
| Recherche et Développement                     | 628 222        | 505 911        | 24                    |
| La durée d'amortissement est exprimée en mois. |                |                |                       |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>628 222</b> | <b>505 911</b> | <b>24</b>             |



**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|--|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |               |
| Créances rattachées à des participations   |               |
| Autres immobilisations financières   |               |
| <b>CREANCES</b>  |               |
| Créances clients et comptes rattachés  | 3 529         |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )  |               |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>   |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>  | 41 309        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>44 839</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles   |                |
| Autres emprunts obligataires   |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 2 349          |
| Emprunts et dettes financières divers  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | 49 869         |
| Dettes fiscales et sociales  | 44 312         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )   | 4 395          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>100 926</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 32 245        |          |
| Charges / Produits financiers     |               |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>32 245</b> |          |

**Détail du compte transfert de charges**

Transfert de charges d'un montant de 16.934,88 Euros : il s'agit principalement de la part des tickets restaurants restant à la charge des salariés pour 12k€.

### Composition du capital social

|   | Nombre    | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 495 000   | 0,10            |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          | 581 625   | 0,10            |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |           |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 1 076 625 | 0,10            |

#### Commentaires :

Le conseil d'administration, agissant sur délégation de compétence octroyée aux termes de la 10ème résolution de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la Société en date du 15 décembre 2010, a augmenté le capital social en date du 21 mars 2011 d'une somme de 39.820 euros pour le porter ainsi de quarante neuf mille cinq cent (49.500) euros à quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros) par l'émission de 398.200 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro au prix de 7,60 euros par action (soit une prime d'émission de 7,50 euros par action).

Ainsi, le capital social, libéré intégralement, est fixé à quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros).

Il est divisé en 893.200 actions de 0,10 euros de valeur nominale, toutes de même catégorie.

La société BIOSYNEX est éligible aux FCPI.

La société BIOSYNEX est depuis le 21/03/2011 une société cotée sur un marché organisé non réglementé, NYSE Alternext - Paris conformément aux décisions, de l'assemblée générale mixte des actionnaires du 15 décembre 2010, du conseil d'administration du 9 février 2011 et du conseil d'administration du 21 mars 2011.

L'an deux mille onze, le vingt neuf juin, à 12 heures, les administrateurs de la société Biosynex (la "Société") se sont réunis en conseil dans les locaux de BIOSYNEX 12 rue Ettore Bugatti 67201 ECKBOLSHEIM. Il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 18.342,50 euros pour le porter ainsi de quatre vingt neuf mille trois cent vingt euros (89.320 euros) à cent sept mille six cent soixante deux euros cinquante cents (107.662,50) par l'émission de 183.425 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro au prix de 12,75 euros par action (soit une prime d'émission de 12,65 euros par action) .

le numéro ISIN : FR0011005933 - Mnémonique : ALBIO

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises             |                  |
| Ventes de produits finis           | 1 018 303        |
| Prestations de services            | 32 210           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 050 513</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              | 596 160          |
| Etranger                            | 454 352          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 050 513</b> |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|  | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|-----------------------|--------|
| Résultat courant                         | -388 081              |        |
| Résultat exceptionnel (et participation) | <b>-11 921</b>        |        |
| Résultat comptable                       | -326 500              |        |

Commentaires :

**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres                            | 3                 |   |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |   |
| Employés                          | 13                |   |
| Ouvriers                          |                   |   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>16</b>         |   |

Commentaires :

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

| Engagements  | Dirigeants | Autres | Provisions |
|--|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées  |            |        |            |
| Compléments de retraite pour personnel en activité                                 |            |        |            |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite      |            |        |            |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité |            |        |            |
| <b>TOTAL</b>   |            |        |            |

Commentaires :

Le personnel bénéficie d'un régime de retraite par répartition selon les dispositions de l'accord général du 8/12/1961.

Versement d'une allocation de départ en retraite dont le montant est défini par la convention collective et dont la comptabilisation intervient lors du versement. Le montant n'est pas significatif en raison de la moyenne l'âge des salariés.

Les engagements en matière de DIF sont de 748h.

### Résultats des 5 derniers exercices

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2011 | 31/12/2010 | 31/12/2009 | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice  | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    |
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |            |
| a ) Capital social   | 107 663    | 49 500     | 452 500    | 332 500    | 212 500    |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 1 076 625  | 495 000    | 452 500    | 332 500    | 212 500    |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |            |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 1 050 513  | 1 007 088  | 688 884    | 485 430    | 223 179    |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | -171 748   | 11 788     | -152 353   | -73 382    | -194 011   |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | -73 503    | -85 897    | -48 985    | -60 417    | -50 495    |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -98 245    | 97 685     | -103 368   | -12 965    | -143 516   |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | -326 500   | -28 868    | -224 563   | -162 314   | -250 477   |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g ) Participation des salariés                                   |            |            |            |            |            |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |            |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | -0         | 0          | -0         | -0         | -1         |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | -0         | -0         | -0         | -0         | -1         |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV - Personnel :</b>  |            |            |            |            |            |
| a ) Nombre de salariés   | 16         | 15         | 15         | 7          | 6          |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 420 297    | 382 171    | 335 816    | 197 606    | 130 838    |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 151 839    | 72 163     | 53 507     | 30 403     | 20 137     |

## Tableau de variation des capitaux propres

| BIOSYNEX SA               |  | EXERCICE         | EXERCICE       |                  |
|---------------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| Libellé                   |  | 2011             | 2010           | Ecart            |
| Capital                   |  | 107 663          | 49 500         | 58 163           |
| Prime d'émission          |  | 5 410 780        | 103 954        | 5 306 826        |
| Report Nouveau (Débiteur) |  | - 28 868         |                | - 28 868         |
| Résultat                  |  | - 326 500        | - 28 868       | - 297 632        |
| <b>TOTAL</b>              |  | <b>5 163 075</b> | <b>124 586</b> | <b>5 038 489</b> |
|                           |  |                  |                | -                |