

# **Plant Advanced Technologies**

Société Anonyme

13 rue du Bois de la Champelle  
54500 Vandoeuvre-lès-Nancy

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

# **Plant Advanced Technologies**

Société Anonyme

13 rue du Bois de la Champelle  
54500 Vandoeuvre-lès-Nancy

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Plant Advanced Technologies, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note de l'annexe « Immobilisations incorporelles et corporelles » décrit les modalités d'évaluation et de dépréciation des immobilisations incorporelles. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital et des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nancy, le 28 avril 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a large, stylized loop and a horizontal stroke crossing it.

Anne PHILIPONA-HINTZY

## Bilan Actif

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 230 658	1 099 582	131 076	307 881
	Concessions brevets droits similaires	178 410	132 403	46 006	25 061
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 408 241		1 408 241	1 020 920
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	105 850		105 850	70 850
	Constructions	1 412 277	172 832	1 239 444	554 458
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 827 458	1 076 967	750 491	632 994
	Autres immobilisations corporelles	763 465	259 683	503 782	453 080
	Immobilisations en cours	179 153		179 153	227 719
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	255 467		255 467	143 588	
Créances rattachées à des participations	98 467		98 467	4 557	
Autres titres immobilisés	130 376	13 775	116 601	53 225	
Prêts					
Autres immobilisations financières	82 836		82 836	274 296	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 672 657</b>	<b>2 755 243</b>	<b>4 917 415</b>	<b>3 768 629</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	17 265		17 265	41 761
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	1 052 440		1 052 440	887 511
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	713 710		713 710	517 700
	Autres créances	1 774 625		1 774 625	1 952 110
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	22 500		22 500	22 500	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 226 073		1 226 073	3 218 900	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	73 132		73 132	32 149
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 879 746</b>		<b>4 879 746</b>	<b>6 672 631</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>12 552 403</b>	<b>2 755 243</b>	<b>9 797 160</b>	<b>10 441 259</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

4 557

36 093

7 409

## Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	898 756	898 756
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 012 777	8 012 777
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	61 510	61 510
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	296 017	296 017
	Report à nouveau	(1 555 588)	(660 655)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 125 373)</b>	<b>(894 933)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>6 588 099</b>	<b>7 713 472</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques	287	770
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>287</b>	<b>770</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 559 054	1 174 107
	Emprunts et dettes financières divers	380 852	890 268
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 975	337 495
	Dettes fiscales et sociales	428 780	291 466
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	460 445	26 012	
Produits constatés d'avance (1)	7 669	7 669	
<b>Total des dettes</b>		<b>3 208 775</b>	<b>2 727 017</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>9 797 160</b>	<b>10 441 259</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 125 373,19)	(894 932,73)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 585 669	1 601 886
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 630	288 021



## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2016	31/12/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	720 000	6 000	726 000	610 000
	Production vendue (Services et Travaux)	428 000		428 000	403 000
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 148 000</b>	<b>6 000</b>	<b>1 154 000</b>	<b>1 013 000</b>
	Production stockée			164 929	146 589
	Production immobilisée			423 850	847 160
	Subventions d'exploitation			(728)	19 614
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			267 589	1 294
	Autres produits			651	5 574
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>2 010 290</b>	<b>2 033 230</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			125 545	116 911
	Variation de stock			24 496	(9 835)
	Autres achats et charges externes			875 997	1 189 055
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 509	17 301
	Salaires et traitements			1 234 047	1 073 481
	Charges sociales du personnel			484 652	399 560
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			559 087	548 780
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				259 996	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			501 939	51 953	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>3 852 272</b>	<b>3 647 203</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(1 841 982)</b>	<b>(1 613 973)</b>



## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2016	31/12/2015
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(1 841 982)</b>	<b>(1 613 973)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	206	250
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 774	10 555
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	37	87
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>30 017</b>	<b>10 891</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 528	1 247
	Intérêts et charges assimilées (4)	81 249	79 750
	Différences négatives de change	26	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>93 802</b>	<b>80 997</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(63 786)</b>	<b>(70 106)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>		<b>(1 905 768)</b>	<b>(1 684 079)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		91 855
	Sur opérations en capital		453
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>92 308</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 337	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>10 337</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(10 337)</b>	<b>92 308</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		(790 731)	(696 838)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 040 307</b>	<b>2 136 429</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 165 680</b>	<b>3 031 362</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(1 125 373)</b>	<b>(894 933)</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



## Règles et Méthodes Comptables

### D) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Filiales et participations

La société a fait l'acquisition de deux filiales au cours de l'exercice :

- Souscription au capital de COULEURS DE PLANTES pour 106.089 euros.
- Achat complémentaire de parts de STRATICELL pour un montant de 5.789 euros.

Les informations relatives aux filiales sont renseignées dans les tableaux ci-après.

#### Nouveau bâtiment

Dans le but de regrouper les activités de direction et de recherche, la société a fait l'acquisition d'un bâtiment situé 19 Avenue de la Forêt de Haye 54500 VANDOEUVRE-LES-NANCY, pour un montant de 762.799 euros frais inclus, entièrement financé par emprunt.

#### Controle fiscal

En date du 13 Juillet 2016, la société a reçu de l'administration fiscale un avis de vérification de comptabilité portant sur les exercices 2013 à 2015.

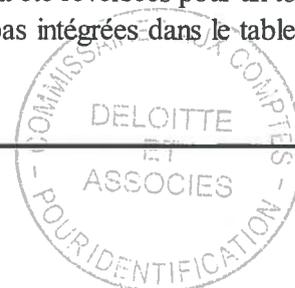
La demande de remboursement relative au Crédit Impôt Recherche de 2015 pour 684.831 euros était ainsi suspendue jusqu'à conclusion définitive de ce contrôle et figure toujours en créances dans les comptes clos le 31 décembre 2016.

A ce jour, la société a reçu le remboursement intégral du Crédit Impôt Recherche de 2015 ainsi que la proposition de rectification pour les années 2013 à 2015.

Les propositions de rectifications adressées portent sur les durées d'amortissement et dépréciations des immobilisations pour un montant global de 390.648 euros. La société envisage de les contester. Compte tenu des reports déficitaires antérieurs, ces rectifications n'ont pas d'impact sur les comptes 2016.

#### Subvention Bioprolor

La société, chef de file du projet Bioprolor, a reçu, en cumul au 31 décembre 2016, 428.245 euros de subventions à répartir aux autres partenaires. A ce jour, ces montants ont été reversés pour un total de 414.047 euros. Les sommes relatives aux autres partenaires ne sont pas intégrées dans le tableau de subvention proposé.



## Règles et Méthodes Comptables

### II ) PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 797 160 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 040 307 euros et un total charges de 3 165 680 euros, dégageant ainsi un résultat de -1 125 373 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016. Il a une durée de 12 mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### III ) MODES ET METHODES D'EVALUATION

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Pour les immobilisations incorporelles produites en interne, les coûts de développement sont inscrits à l'actif dès qu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ou de viabilité économique. Conformément au règlement CRC n°2004-15, seules les dépenses engagées pendant la phase de développement sont activées ; les dépenses engagées au titre de la phase de recherche sont comptabilisées en charges.

Les coûts de développement de Plant Advanced Technologies comprennent essentiellement les jours hommes internes des ingénieurs sur les projets de développement.

Le fait générateur du transfert des immobilisations incorporelles en cours en immobilisations incorporelles amortissables correspond :



ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

- à la date de commercialisation des projets, pour les frais de développement de produits commercialisables.
- à la date de mise en production des plateformes utilisées en interne pour le développement des produits commercialisables.

Les immobilisations corporelles en cours sont relatives à :

- la poursuite des investissements (travaux sur les serres et leurs dépendances). Les coûts correspondent essentiellement à du matériel (destiné au gros oeuvre ou aux agencements) et également à des coûts de main d'oeuvre interne nécessaires à l'assemblage des divers éléments.
- l'acquisition du bâtiment destiné à la recherche et à la direction.

Le fait générateur du transfert des immobilisations corporelles en cours en immobilisations corporelles amortissables est la mise en service des installations concernées.

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

- Frais de recherche et développement	3 à 5 ans
- Concessions, Brevets, Licences	4 à 5 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	5 à 25 ans
- Installations, Matériels, Outillage	3 à 10 ans
- Agencements	3 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	6 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît, et conformément au règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, la société effectue à la clôture des comptes un test de dépréciation sur le ou les actifs concernés. Une comparaison est alors effectuée entre valeur vénale et valeur d'usage et une dépréciation est constatée si la première est inférieure à la seconde ; elle est égale à la différence entre ces deux montants.

Au cours de cet exercice, l'activité de la société a permis de comptabiliser une production immobilisée pour 423.849 euros :

- 32.458 euros de production immobilisée corporelle relative aux travaux des serres.
- 391.391 euros de production immobilisée incorporelle concernant la recherche et le développement.



## Règles et Méthodes Comptables

Du fait d'un rendement trop faible par rapport aux prévisions initiales, une partie des immobilisations incorporelles avait été dépréciée à hauteur de 259.996 euros au 31 décembre 2015. Ces dernières ont été intégralement mises au rebut au 31 décembre 2016 générant une charge de 259.996 euros et une reprise de provision pour dépréciation du même montant.

En parallèle, la société a procédé à la mise au rebut d'autres immobilisations incorporelles pour un montant de 207.635 euros.

L'intégralité des sommes relatives à ces mises au rebut, soit 467.631 euros, a été comptabilisée dans le poste "Autres Charges d'exploitation".

Les immobilisations incorporelles en cours au 31 décembre 2016 s'élèvent à 1.408.241 euros.  
Les immobilisations corporelles en cours représentent un montant de 179.153 euros.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées :

- de titres de participations à hauteur de 255.467 euros.
- de créances sur ces participations pour 98.467 euros.
- de dépôts et cautionnement versés pour un montant de 29.939 euros.
- d'un contrat de liquidité pour l'achat par Plant Advanced Technologies de ses propres actions pour un montant total de 182.316 euros (compte-titres et compte-espèces lié)

Les titres acquis par le biais du contrat de liquidité sont inscrits au bilan pour leur coût historique. Toutefois, si, à la date de clôture, le cours de bourse est inférieur à la valeur d'entrée, une dépréciation est constatée. A ce titre, ces actifs ont été dépréciés pour un montant de 13.775 euros.

### Stocks de consommables

Les stocks de consommables sont valorisés à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires sur achats.

### Stocks de produits intermédiaires

Les stocks de produits intermédiaires sont valorisés au coût de production, comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production, hors charges d'intérêts et contribution économique territoriale.

Une provision pour dépréciation des stocks est dotée lorsque la valeur brute du stock est supérieure à la valeur de vente.



## Règles et Méthodes Comptables

### Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan pour leur coût historique. Toutefois, si, à la date de clôture, leur valeur de marché est inférieure à la valeur d'entrée, une dépréciation est constatée.

### Chiffre d'affaires - Etudes réalisées

Au 31 décembre 2016, la société a conclu avec plusieurs de ses clients des contrats d'étude pour un montant global annuel de 425.000 euros.

Le chiffre d'affaires relatif à ces contrats est comptabilisé en produits à la condition que les rapports finaux d'étude aient été remis aux clients avant la date d'arrêté des comptes. A défaut, les montants facturés sont retraités en produits constatés d'avance.

Par ailleurs, du fait de la particularité de ces études, aucun degré d'avancement ne peut être établi avec certitude. De ce fait, lorsque les rapports finaux d'étude ne sont pas remis aux clients à la date de clôture, les travaux-en-cours relatifs à ces études, ne pouvant être chiffrés de manière précise, ne sont pas comptabilisés.

### Chiffre d'affaires - Ventes de molécules

L'activité de Plant Advanced Technologies présente une forte saisonnalité du fait d'une phase de culture couvrant le premier semestre de l'exercice, suivie d'une phase de récolte sur le second semestre.

Le chiffre d'affaires molécules est reconnu lors du transfert de propriété des molécules au client final (livraison physique).

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, les ventes de molécules se sont élevées à 726.000 euros.

### Crédit Impôt Recherche - Crédit Impôt Innovation

L'activité de la société en matière de recherche, de développement, et d'innovation a permis de comptabiliser un crédit d'impôt de 790.731 euros pour la période de janvier à décembre 2016.



## Règles et Méthodes Comptables

### Impôt sur les sociétés

Au 31 décembre 2016, la société dispose de déficits fiscaux reportables pour un montant de 7.304.828 euros.

### Engagements fournisseurs

La société Plant Advanced Technologies a été créée à l'issue d'une période d'incubation au sein de l'association INCUBATEUR LORRAIN à Nancy. Cette association a engagé des frais et charges pour le compte de la société Plant Advanced Technologies dont la refacturation est conditionnée à un résultat courant avant impôts positif (dans la limite de 50% de ce résultat, plafonné à 20% de la dette globale par exercice).

Ainsi, les frais et charges avancés pour un montant global de 55.200 euros TTC n'ont fait l'objet d'aucune comptabilisation du fait des conditions de réalisations définies entre les parties.

### Engagements de retraite

Selon la Convention Collective de la Fabrication et commerce de produits à usage pharmaceutique, les indemnités de départ en retraite, actualisées pour l'ensemble du personnel, ont été estimées à 22.899 euros au 31 décembre 2016.

Hypothèses retenues :

- Hausse des salaires de 2,00% par an,
- Taux d'actualisation de 1,00%,
- Probabilité de présence à l'âge de départ en retraite (62 ans) linéaire allant de 20% pour un salarié de 20 ans, à 100% pour un salarié de 62 ans,
- Probabilité de vie à 62 ans selon la table de mortalité INSEE 2009-2011.

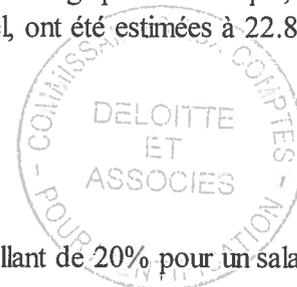
### Médailles du Travail

Il n'existe à ce jour aucun usage en vigueur au sein de l'entreprise : aucune provision n'a été comptabilisée.

### Evaluation et comptabilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (C.I.C.E.)

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016, il a été comptabilisé un produit d'un montant de 54.234 euros correspondant au C.I.C.E. pour la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Ce crédit d'impôt a été porté dans les comptes individuels au crédit d'un sous-compte dédié de la classe 64 "Charges de Personnel" conformément aux directives de l'Autorité des Normes Comptables et de la Compagnie Nationale des Commissaires Aux Comptes.



ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Le C.I.C.E a participé au financement de nouveaux investissements, ce qui doit permettre à notre société d'améliorer sa compétitivité.

### Bons de souscription d'actions remboursables (BSAR)

Le Conseil d'Administration du 6 Mai 2014, avec délégation de pouvoir de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 11 Avril 2014, a pris acte de la souscription de :

- 615.095 BSAR avec maintien du droit préférentiel de souscription pour un montant de souscription unitaire de 0,18 € (soit 110.717,10 € au total).

A ce jour, 320 de ces BSAR ont été exercés (dont aucune au cours de cet exercice).

- 307.740 BSAR avec suppression du droit préférentiel de souscription pour un montant de souscription unitaire de 0,20 € (soit 61.548,00 € au total).

A ce jour, aucun de ces BSAR n'a été exercé.

Dix BSAR donnent le droit de souscrire à une action Plant Advanced Technologies de 1,00 € de nominal, au prix unitaire de 30,00 € par action.

La période d'exercice des BSAR court jusqu'au 12 mai 2021.

### IV ) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Néant.



ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	1 490 655				259 996	1 230 658
Autres	1 165 341		628 945		207 635	1 586 650
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 655 995</b>		<b>628 945</b>		<b>467 632</b>	<b>2 817 309</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	70 850		35 000			105 850
Constructions sur sol propre	639 415		759 859			1 399 274
sur sol d'autrui	13 003					13 003
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 484 503		342 955			1 827 458
Instal., agencement, aménagement divers	562 431		112 045			674 476
Matériel de transport	39 265					39 265
Matériel de bureau, mobilier	42 159		7 565			49 725
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	227 719		1 074 586	1 123 153		179 153
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 079 345</b>		<b>2 332 011</b>	<b>1 123 153</b>		<b>4 288 203</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	148 145		205 789			353 934
Autres titres immobilisés	54 472		75 904			130 376
Prêts et autres immobilisations financières	274 296		206		191 666	82 836
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>476 912</b>		<b>281 899</b>		<b>191 666</b>	<b>567 146</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 212 253</b>		<b>3 242 855</b>	<b>1 123 153</b>	<b>659 297</b>	<b>7 672 657</b>



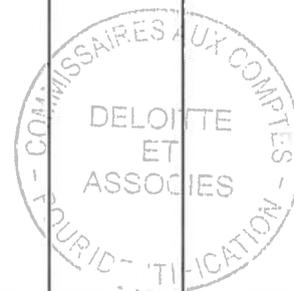
ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	922 777	176 805		1 099 582
Autres	119 360	13 044		132 403
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 042 137</b>	<b>189 849</b>		<b>1 231 985</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	94 002	73 572		167 573
sur sol d'autrui	3 959	1 300		5 259
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	851 509	225 458		1 076 967
Autres Instal., agencement, aménagement divers	127 022	57 341		184 363
Matériel de transport	30 463	5 382		35 845
Matériel de bureau, mobilier	33 290	6 185		39 475
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 140 244</b>	<b>369 238</b>		<b>1 509 482</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 182 381</b>	<b>559 087</b>		<b>2 741 468</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



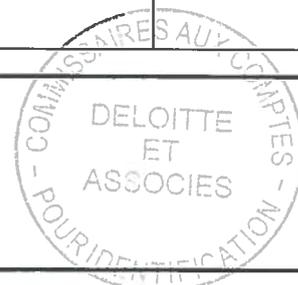
ANNEXE - Elément 4

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	770		483	287	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>770</b>		<b>483</b>	<b>287</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	259 996		259 996	
		1 247	12 528		13 775
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>261 243</b>	<b>12 528</b>	<b>259 996</b>	<b>13 775</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>262 013</b>	<b>12 528</b>	<b>260 480</b>	<b>14 061</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		12 528	260 480
--	--	--------	---------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

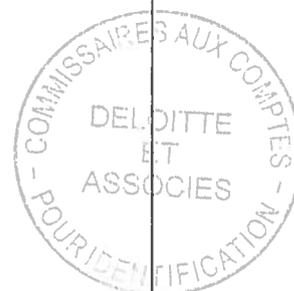


## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	98 467		98 467
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	82 836		82 836
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	713 710	713 710	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 529 796	1 529 796	
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 693	189 693	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	36 093		36 093
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 042	19 042	
	Charges constatées d'avances	73 132	73 132	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 742 770</b>	<b>2 525 374</b>	<b>217 397</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 630	3 630		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 555 424	207 318	810 094	538 012
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	375 000	100 000	275 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	371 975	371 975		
	Personnel et comptes rattachés	218 961	218 961		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 001	133 001		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 964	38 964		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	37 853	37 853		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 852	5 852		
	Autres dettes	460 445	460 445		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	7 669	7 669			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>3 208 775</b>	<b>1 585 669</b>	<b>1 085 094</b>	<b>538 012</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	838 871				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	685 260				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 852				



ANNEXE - Élément 6.01

## Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>			
Capital souscrit non appelé			
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	255 467		
Créances sur participations	98 467		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Bilan Passif</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs comptes rattachés	17 609		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

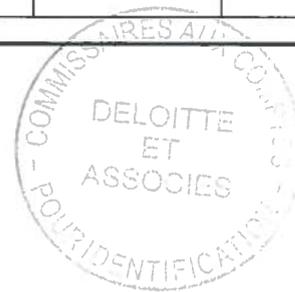


Aucun élément du résultat financier relatif à la période close le 30 juin 2016 n'a de lien avec les filiales et participations mentionnées ci-dessus

ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

	31/12/2016			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
STRATICELL	505 002	361 800	100,00	50 377	50 377
ZERBAZ	100 000	72 857	99,00	99 000	99 000
COULEURS DE PLANTES	48 830	137 541	51,00	106 090	106 090
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
STRATICELL			899 169	69 769	
ZERBAZ	4 557			(18 500)	
COULEURS DE PLANTES	93 910		315 262	13 032	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

		31/12/2016
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>48 014</b>
<b>Autres immobilisations financières</b> INTERETS DEPOTS ET CAUTION.	956	<b>956</b>
<b>Autres créances clients</b> FACTURES A ETABLIR	900	<b>900</b>
<b>Autres créances</b> SUBV INTERREG IV A GDE REGION PRODUITS A RECEVOIR BANQUES : INTERETS A RECEVOIR	36 093 10 059 6	<b>46 158</b>



ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

		31/12/2016
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>378 143</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>7 269</b>
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 639	
INTERETS COURUS A PAYER	3 630	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>134 899</b>
FOURN. FACT. NON PARVENUES	134 899	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>203 775</b>
DETTES PROV./CONGES PAYES	115 752	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	50 170	
ETAT CHARGES A PAYER	37 853	
<b>Autres dettes</b>		<b>32 200</b>
AUTRES CHARGES A PAYER	32 200	



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>7 669</b>
Subventions d'exploitation		7 669	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>7 669</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>73 132</b>
Autres achats et charges externes		73 132	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>73 132</b>



ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	898 756,00	1,0000	898 756,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>898 756,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>898 756,00</b>



## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	898 756				898 756
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 012 777				8 012 777
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	61 510				61 510
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	296 017				296 017
Report à nouveau	(660 655)	(894 933)			(1 555 588)
Résultat de l'exercice	(894 933)	894 933		(1 125 373)	(1 125 373)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>7 713 472</b>			<b>(1 125 373)</b>	<b>6 588 099</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

7 713 472

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

7 713 472

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

(1 125 373)



ANNEXE - Elément 7

## Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2016
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				179 268		179 268
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			62 570		62 570
	Dotation exercice			28 348		28 348
	<b>TOTAL</b>			<b>90 918</b>		<b>90 918</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			70 339		70 339
	Redevances Exercice			31 561		31 561
	<b>TOTAL</b>			<b>101 900</b>		<b>101 900</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			20 964		20 964
	entre 1 et 5 ans			62 892		62 892
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>83 856</b>		<b>83 856</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			1 314		1 314
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>1 314</b>		<b>1 314</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>31 561</b>		<b>31 561</b>



ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Garanties Oseo / BP1 / FNGI Caution JPF		826 585 84 580
		<b>911 165</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b> Engagements de crédit-bail (valeur résiduelle incluse)	85 170	
	<b>85 170</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnité départ en retraite actualisée	22 899	
	<b>22 899</b>	
<b>Autres engagements</b> Engagement Incubateur Lorrain Hypothèques Privilèges de Prêteur de Deniers Nantissements	55 200 42 153 878 298 499 267	
	<b>1 474 919</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 582 988</b>	<b>911 165</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		84 580



## ANNEXE - Elément 12

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2016

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## ANNEXE - Eléments 13

## Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		10	
	Employés			
	Ouvriers		3	
	<b>TOTAL</b>		<b>34</b>	



## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DELOITTE & ASSOCIES							
	31/12/2016	31/12/2015	%	%	31/12/2016	31/12/2015	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	21 210	20 040	100,00	22,14				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		70 475		77,86				
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>21 210</b>	<b>90 515</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>21 210</b>	<b>90 515</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				



ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe libre

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE(EN K€)

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles</b>		
Résultat de la période avant production immobilisée	-1 549	-1 742
+ Amortissements, dépréciations et provisions	572	810
- Reprises sur Amortissements et provisions	-260	-1
- Produits de cession éléments de l'actif	0	0
+ Valeur nette comptable des éléments cédés	468	0
- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat	0	0
<b>Marge brute d'autofinancement avant production immobilisée</b>	<b>-770</b>	<b>-933</b>
+ Production immobilisée	424	847
<b>Marge brute d'autofinancement après production immobilisée</b>	<b>-347</b>	<b>-86</b>
+/- Variation de stocks	-140	-156
+/- Variation des créances clients	-196	-83
+/- Variation des autres créances d'exploitation	137	-700
+/- Variation des dettes fournisseurs	34	-44
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	572	-155
<b>Trésorerie nette générée par les opérations</b>	<b>60</b>	<b>-1 224</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		
Cessions immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions immobilisations corporelles	0	0
+ Cession / réductions immobilisations financières	0	0
- Acquisitions immobilisations incorporelles (Production immobilisée)	-391	-472
- Acquisitions immobilisations incorporelles (Hors Production immobilisée)	-238	-14
- Acquisitions immobilisations corporelles (Production immobilisée)	0	-375
- Acquisitions immobilisations corporelles (Hors Production immobilisée)	-1 209	-347
- Acquisitions immobilisations financières	-90	-446
+/-Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
<b>Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement</b>	<b>-1 928</b>	<b>-1 655</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Augmentation de capital et primes d'émission	0	6 254
- Réduction de capital	0	0
- Distributions mises en paiement	0	0
+ Augmentation des dettes financières	844	0
- Remboursement des dettes financières	-685	-272
+ Avances reçues des tiers	0	0
- Avances remboursées aux tiers	0	0
- Variation du capital souscrit non appelé	0	0
- Variation du capital souscrit appelé non versé	0	0
<b>Trésorerie nette générée par les activités de financement</b>	<b>160</b>	<b>5 981</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-1 708</b>	<b>3 102</b>
Trésorerie à l'ouverture	2 953	-149
Trésorerie à la clôture	1 245	2 953
	<b>-1 708</b>	<b>3 102</b>



ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe libre

### Note sur le tableau de flux de trésorerie :

De manière à faciliter la lecture du tableau de flux de trésorerie avec les comptes annuels, les frais de recherche et développement immobilisés sont présentés dans les flux d'investissement.

### SUBVENTIONS

	Total Attribué	Total reçu	A recevoir	Reçu d'avance
<b>SUBVENTIONS INVESTISSEMENT</b>				
Subvention Bioprolor	424 960	424 960	0	0
Subvention Interreg	223 950	187 857	36 093	0
	<u>648 910</u>	<u>612 817</u>	<u>36 093</u>	<u>0</u>
<b>SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>				
Subvention Ecolor	22 059	15 000	7 059	0
Subvention Biopiper	19 172	7 669	0	7 669
Autres subventions	7 214	4 214	3 000	0
	<u>48 445</u>	<u>26 883</u>	<u>10 059</u>	<u>7 669</u>

La colonne "Total Attribué" correspond aux subventions attribuées depuis l'origine de la Société, à condition qu'elles figurent toujours en compte au début de l'exercice en cours.

Il est également précisé que la subvention d'exploitation Ecolor est rattachée au résultat au rythme des dépenses engagées éligibles à cette subvention. Une avance de 15.000 euros a déjà été perçue pour cette subvention s'étalant de juillet 2013 à décembre 2015. Le solde est en attente de versement.

