

PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES

Société Anonyme au capital de 898 756 €
Siège social : 54500 VANDOEUVRE-LES-NANCY
19 avenue de la Forêt de Haye
R.C.S. NANCY 483 047 866

._*._*_.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2017

Règles des Marchés ALTERNEXT Chapitre 4 Paragraphe 4.2

Le présent rapport relatif au premier semestre de l'exercice 2017 comporte :

- un rapport semestriel d'activité
- comptes semestriels au 30 juin 2017

Fait à VANDOEUVRE LES NANCY (54)
Le 17 octobre 2017
Jean-Paul FEVRE
Président du Conseil d'administration
et Directeur Général

._*._*_.

RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

Lors de sa réunion en date du 17 octobre 2017, le conseil d'administration a examiné les comptes semestriels de la société Plant Advanced Technologies (« PAT »).

Le présent rapport d'activité semestriel a été établi afin de présenter l'activité de la société au cours du premier semestre 2017 ainsi que les principaux risques et incertitudes pour le semestre suivant.

I. ACTIVITÉ ET SITUATION DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2017 :

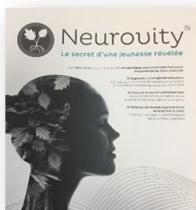
L'activité de la société au cours du premier semestre de l'exercice 2017, comparé au premier semestre de l'exercice 2016 a évolué comme suit :

	1 ^{er} semestre 2017 (en €)	1 ^{er} semestre 2016 (en €)
Chiffre d'affaire net	173 680	171 500
Résultat d'exploitation	(1 217 904)	(1 604 590)
Résultat financier	(15 983)	(24 436)
Résultat exceptionnel	220 332	(7 620)
Résultat net	(607 816)	(1 269 064)

1.1. Ventes :

Au cours du 1^{er} semestre les ventes se sont établies à 174 k€. Ces chiffres sont comparables au 1^{er} semestre de l'an passé, mais restent sans réelle signification au regard de l'activité qui demeure encore très saisonnière.

Nous avons deux produits en lancement depuis 2016 :



- **Neurovity**, qui est un produit issu de notre recherche et qui est commercialisé en « B to B » par la société Expanscience.

Neurovity® présente des activités très innovantes de lutte contre le neurovieillessement.



- **Spiraea**, qui est un produit visant le marché de l'hydratation de la peau.

Le produit est actuellement en phase de présentation auprès de nombreux clients. Nous attendons des retours positifs pour début 2018.

Nous avons recruté une Directrice Commerciale, Madame Anne MUSCI-CARISSIMO. Cette dernière nous a rejoint au mois de mars 2017. Elle dispose d'une expérience acquise chez des distributeurs de produits tant cosmétiques que pharmaceutiques de la vente d'actifs pour ces marchés.

Elle a participé aux deux salons majeurs du 1^{er} semestre, savoir : In'Cosmetics à Londres et Supplier's Days à New York.

Madame Anne MUSCI-CARISSIMO travaille actuellement sur la prospection de nouveaux clients, le positionnement de nos produits catalogues, l'organisation de notre réseau de distribution de ces produits catalogue au niveau international. Nous avons déjà retenu quatre distributeurs dans le monde pour ces produits.

Enfin, nous travaillons actuellement sur des projets de contrat de production pour trois clients exclusifs pour des ventes fin 2018.

1.2. Recherche et développement :

a) Notre associé-administrateur, Frédéric BOURGAUD, Vice-Président Recherche, nous a rejoint à plein temps au 1^{er} février 2017, quittant ainsi ses fonctions à l'Université de Lorraine. Ceci est très positif pour le développement de notre recherche.

b) **Petites molécules** : Les projets petites molécules avancent de façon favorable.

c) **Protéines recombinantes** : Des résultats très positifs sur la nouvelle plateforme ont été obtenus permettant d'envisager des produits à moyen terme et espérer des projets de développement en pharmaceutique.

d) **Ingénierie métabolique** : Les programmes d'ingénierie métabolique sont centrés sur trois molécules naturelles, dont une au travers de notre Labcom Terpfactory avec le laboratoire CNRS IBMP de Strasbourg.

e) **Chimie** : L'objectif de nos travaux consiste à purifier les molécules naturelles issues de nos plantes et de réaliser des optimisations de ces structures afin d'améliorer leurs performances pharmaceutiques. Plusieurs dérivés sont actuellement en développement dans trois dossiers précliniques.

f) Précliniques : Des contacts très intéressants ont été initiés au congrès BIO de San Diego en juin dernier sur notre anti-inflammatoire PAT1657. Nous finalisons les études précliniques sur cette molécule. Nous envisageons soit une licence à une pharma, soit une filialisation de ce projet et une levée de fonds importante pour financer les phases cliniques. Les deux autres dossiers anti-Alzheimer sont mis pour le moment en attente du dénouement du dossier PAT1657.

g) Brevets : Nous avons déposé un brevet (Spiraea) et deux extensions PCT (ECQ et ACQ). Depuis le 1^{er} semestre nous avons déposé à ce jour deux nouveaux brevets et 2 demandes d'extension PCT.

h) Technologie Target Binding® : Notre technologie Target Binding® permet d'identifier très rapidement les molécules se liant à une cible biologique spécifique à partir d'un mélange complexe (extrait végétal). D'ores et déjà, cette technologie nous a permis de finaliser durant l'été 2016 un accord de collaboration de recherche avec BASF pour l'identification de nouveaux bio-pesticides. Nous déclinons cette offre technologique avec d'autres industriels tant dans l'agro-chimie que la pharmacie et la cosmétique. Les fruits de cette collaboration sont attendus à 3-4 ans.



1.3. Certification Norme ISO 9001 :

La société a également passé favorablement le deuxième audit de maintien de la norme ISO 9001 l'été dernier, sans aucune non-conformité.

1.4. Nouveau bâtiment :



D'importants travaux d'aménagements du nouveau siège de Vandoeuvre ont été effectués durant le 1^{er} semestre 2017. Nous avons déménagé fin juin dans nos nouveaux locaux.

Une climatisation très performante du bâtiment avec recyclage d'énergie a été installée.

1.5. Production :

Nous avons mis en place un prototype de récolte automatisée (plantes à traire) dans notre serre de Laronxe. Le prototype, après quelques ajustements, s'est révélé très performant.

Un investissement important a été réalisé dans l'acquisition d'un ordinateur climatique qui permet de gérer tous les différents paramètres de notre serre (température, ensoleillement, ouvrants, ombrages, ...).

Deux départs à la retraite ont été compensés par deux embauches de jeunes ingénieurs.

1.6. Cours de PAT sur Alternext (Growth) :

Le cours de l'action PAT s'est apprécié progressivement depuis le début d'année passant de 18-19 € environ, à 25 € en mai 2017, suite à une présentation auprès d'analystes financiers, pour retomber à 22-23 € et puis s'apprécier dernièrement à 24-25 €.

II. ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS DEPUIS LE 1^{ER} JUILLET 2017, ÉVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR :

2.1. Évènements importants intervenus depuis la clôture le 1^{er} juillet :

PAT et ses filiales totalisent plus de 2,6 M€ de soutien sur les 3 années à venir pour des programmes d'innovation :

- Projet BioProLor2, consortium privé-public dont la Région Grand-Est a alloué un financement bénéficiant notamment à PAT en qualité de chef de file.
- Projet PATZerbaz, destiné à explorer et exploiter la biodiversité de la flore réunionnaise qui a reçu le soutien de la Région Réunion.
- Projet collaboratif IMPROVE, au travers de sa filiale belge STRATICELL, dédié au développement de nouveaux modèles de peau 3D in vitro, intégrant des cellules immunitaires et des neurones sensitifs dérivés de cellules souches qui a également bénéficié d'une subvention.

2.2. Évolution prévisible, risque et incertitudes pour le second semestre 2017 et perspectives d'avenir de la société :

Notre prévision de Chiffre d'affaires 2017 est revue à la baisse du fait du retard dans les ventes de deux produits catalogues et du renouvellement de gamme chez notre premier client.

Cependant, les perspectives de développement de notre société demeurent très favorables et reposent sur des éléments de plus très diversifiés :

- Notre catalogue de produits cosmétiques s'étoffe de quatre nouveaux produits propres fin 2017 début 2018 et nous aurons le lancement en 2018 de trois nouveaux produits par des clients.
- Dossiers pré-cliniques :
 - Il ressort des résultats très intéressants sur nos trois pré-cliniques (1 anti-inflammatoire et 2 anti-Alzheimer) ;
 - Notre dossier anti-inflammatoire avance favorablement et nous entrons en phase de présentation auprès de plusieurs sociétés pharmaceutiques.
- Les résultats sur notre nouvelle technologie de production de protéines recombinantes sont très prometteurs et vont nous permettent de développer de nouvelles collaborations dans le domaine pharmaceutique et vétérinaire.
- La mise en route de notre filiale PAT ZERBAZ printemps 2018 va accélérer les développements des projets de nos clients.
- Nous attendons un fort développement de nos filiales, STRATICELL et, dans une moindre mesure Couleurs de Plantes.

Ces réalisations confirment le positionnement unique de PAT et devraient contribuer à l'amélioration progressive des performances financières avec une accélération sur 2018.

III. EXPOSÉ DE L'ACTIVITÉ ET DE LA SITUATION DES FILIALES :

Le groupe s'est renforcé en 2016 avec la prise d'une participation majoritaire au sein de COULEURS DE PLANTES et la finalisation de l'acquisition à 100% du laboratoire belge STRATICELL. Ces filiales ont toutes deux enregistré une accélération de leur activité sur 2017.

Ces bonnes performances permettent au groupe PAT d'afficher un Chiffre d'affaires combiné de 2,1 millions d'euros et une capacité d'autofinancement positive.

Chiffres clés 2016 Groupe PAT (k€)	CA	Effectif Moyen	Résultat Net	Dot Amm	Dot Prov	Cap. Auto Fin.
PAT	1 154	36	-1 125	559	468	-99
Couleur de Plantes	315	2	13	2	0	15
Straticell	899	12	70	192	13	275
Dont PAT	-214	0	0	0	0	0
Zerbaz	0	1	-19	0	0	-19
Combiné Pat	2 154	51	-1 061	753	481	173

3.1. PAT ZERBAZ :

Notre filiale PAT ZERBAZ sur l'île de La Réunion a finalisé la construction de sa serre de 2000m² fin septembre 2017. Nous allons prochainement expédier l'équipement de culture aéronique afin de rendre cette serre opérationnelle pour le printemps 2018.

3.2. STRATICELL :

STRATICELL est une société spécialisée dans l'étude des cellules de peau à destination des industries cosmétiques et pharmaceutiques. STRATICELL était également fournisseur d'études pour notre société. Le Chiffre d'affaires semestriel est en légère progression par rapport à celui du premier semestre 2016, des clients importants ayant engagé des études chez STRATICELL.

Cette filiale acquise récemment présente une belle opportunité pour le développement de nos produits cosmétiques et des synergies fortes avec PAT.

3.3. COULEURS DE PLANTES :

Nous avons acquis, en mars 2016, 51% du capital de la société COULEURS DE PLANTES ayant son siège social à ROCHEFORT (Charente Maritime). Cette société a développé une expertise importante sur les colorants/pigments d'origine végétale et a une quarantaine de produits commerciaux.

Sur le 1^{er} semestre les ventes de COULEURS DE PLANTES sont en retrait par rapport à 2016. Un plan d'économie a été mis en place pour préserver l'équilibre de la société.

Des avancées importantes ont été faites dans les plastiques, notamment sur l'incorporation et l'absence de relargage des molécules colorants à partir de plastiques. Les perspectives en usage capillaire sont importantes, avec la demande de naturalité des clients de ce secteur.

COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2017

Plant Advanced Technologies

Société Anonyme

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

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes semestriels

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017

Plant Advanced Technologies

Société Anonyme

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

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes semestriels

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017

Au Président Directeur Général,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Plant Advanced Technologies et en réponse à votre demande, nous avons effectué un examen limité des comptes semestriels relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes semestriels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes semestriels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, la régularité et la sincérité des comptes semestriels et l'image fidèle qu'ils donnent du patrimoine et de la situation financière à la fin du semestre ainsi que du résultat du semestre écoulé.

Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant.

Nancy, le 24 octobre 2017
Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Anne PHILIPONA-HINTZY

Bilan Actif

		30/06/2017	31/12/2016	30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement	87 384	131 076	190 194
	Concessions brevets droits similaires	53 387	46 006	25 582
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	1 831 597	1 408 241	966 447
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	105 850	105 850	70 850
	Constructions	1 192 850	1 239 444	561 903
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	786 510	750 491	654 831
	Autres immobilisations corporelles	503 370	503 782	507 380
	Immobilisations en cours	617 836	179 153	1 038 524
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	255 467	255 467	255 467
Créances rattachées à des participations	448 467	98 467	98 467	
Autres titres immobilisés	74 831	116 601	112 207	
Prêts				
Autres immobilisations financières	132 088	82 836	93 514	
Total de l'actif immobilisé		6 089 638	4 917 415	4 575 365
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	40 678	17 265	29 180
	En-cours production (biens)	123 164		121 296
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis	984 061	1 052 440	804 585
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	243 646	713 710	99 910
	Autres créances	1 063 960	1 774 625	1 461 735
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	22 500	22 500	22 500	
DISPONIBILITES	928 932	1 226 073	2 606 583	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	136 199	73 132	96 110
	Total de l'actif circulant	3 543 140	4 879 746	5 241 901
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement obligations Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		9 632 778	9 797 160	9 817 266
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		460 597		
(3) dont créances à plus d'un an			36 093	38 730



Bilan Passif

		30/06/2017	31/12/2016	30/06/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	898 756	898 756	898 756
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...	8 012 777	8 012 777	8 012 777
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	61 510	61 510	61 510
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	296 017	296 017	296 017
	Report à nouveau	(2 680 961)	(1 555 588)	(1 555 588)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(607 816)	(1 125 373)	(1 269 064)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres	5 980 283	6 588 099	6 444 408
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	222	287	500
	Provisions pour charges			
	Total des provisions	222	287	500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 908 226	1 559 054	1 910 309
	Emprunts et dettes financières divers	327 820	380 852	635 006
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	881 072	371 975	340 407
	Dettes fiscales et sociales	433 185	428 780	356 707
	DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 300	460 445	39 760	
	Produits constatés d'avances	62 669	7 669	90 169
	Total des dettes	3 652 273	3 208 775	3 372 357
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	9 632 778	9 797 160	9 817 266
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(607 815,82)	(1 125 373,19)	(1 269 063,69)
(1) Dont dettes à moins d'un an		1 739 653	1 585 669	1 724 266
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP		5 848	3 630	398 015

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2017	31/12/2016	30/06/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	155 280	726 000	170 000
	Production vendue (Services)	18 400	428 000	1 500
	Montant net du chiffre d'affaires	173 680	1 154 000	171 500
	Production stockée	54 785	164 929	38 370
	Production immobilisée	300 982	423 850	172 732
	Subventions d'exploitation	3 727	(728)	875
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	5 400	267 589	267 375
	Autres produits		651	613
	Total des produits d'exploitation	538 575	2 010 290	651 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	85 846	125 545	73 732
	Variation de stock	(23 413)	24 496	12 581
	Autres achats et charges externes	471 692	875 997	551 697
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 215	46 509	13 882
	Salaires et traitements	700 367	1 234 047	604 572
	Charges sociales du personnel	249 113	484 652	227 367
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	234 624	559 087	290 602
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	12 034	501 939	481 623	
Total des charges d'exploitation	1 756 479	3 852 272	2 256 056	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 217 904)	(1 841 982)	(1 604 590)	

Compte de Résultat

2/2

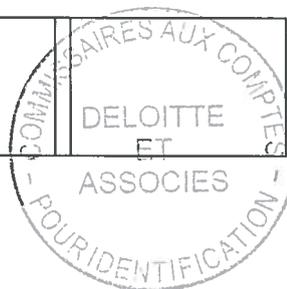
		30/06/2017	31/12/2016	30/06/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 217 904)	(1 841 982)	(1 604 590)
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	92	206	58
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	390	29 774	23 239
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	13 775		
	Différences positives de change	118	37	37
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		14 375	30 017	23 334
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		12 528	10 615
	Intérêts et charges assimilées (4)	30 260	81 249	37 129
	Différences négatives de change	97	26	26
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		30 357	93 802	47 770
RESULTAT FINANCIER		(15 983)	(63 786)	(24 436)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 233 887)	(1 905 768)	(1 629 026)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital	225 295		
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		225 295		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	582		
	Sur opérations en capital	4 381	10 337	7 620
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
Total des charges exceptionnelles		4 963	10 337	7 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		220 332	(10 337)	(7 620)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(405 739)	(790 731)	(367 582)
TOTAL DES PRODUITS		778 244	2 040 307	674 800
TOTAL DES CHARGES		1 386 060	3 165 680	1 943 864
RESULTAT DE L'EXERCICE		(607 816)	(1 125 373)	(1 269 064)

(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

II) FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

Nouveau bâtiment

Dans le but de regrouper les activités de direction et de recherche, la société avait fait l'acquisition en 2016 d'un bâtiment situé 19 Avenue de la Forêt de Haye 54500 VANDOEUVRE-LES-NANCY, pour un montant de 700.000 euros.

En complément, la société a engagé des travaux à hauteur 521.691 euros au 30 juin 2017. La mise en service de ces travaux ayant lieu 1er juillet 2017, les sommes relatives à ces acquisitions ont été portées dans le poste « immobilisations corporelles en cours ».

L'intégralité des ces investissements a été financée par emprunt.

Subvention Bioprolor 2

La société s'est vu notifier, en date du 13 juillet 2017, l'octroi d'une subvention de la Région Grand Est en soutien au projet "Bioprolor 2".

Le montant total de cette subvention soit 785.500 euros, correspond à la prise en charges à hauteur de 50% de 1.571.000 euros de dépenses éligibles engagées entre le 1er Janvier 2017 et le 31 décembre 2020.

Subvention Zerbaz

La société s'est vu notifier, en date du 27 décembre 2016, l'octroi d'une subvention de la Région Réunion en soutien au projet "Zerbaz".

Le montant total de cette subvention soit 178.018 euros, correspond à la prise en charges à hauteur de 80% de 222.523 euros de dépenses éligibles engagées entre le 1er Janvier 2016 et le 31 décembre 2018.

Controle Urssaf

En date du 14 Avril 2017, la société a reçu de l'Urssaf un avis de vérification portant sur les années 2014 à 2016.

Aucune irrégularité n'ayant été décelée, ce contrôle a débouché sur l'absence totale de redressement.

II) PRINCIPES GENERAUX

Les comptes semestriels ont été élaborés et présentés conformément à la recommandation CNC n°99.R.01.



Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de la période présente un total de 9 632 778 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 778 244 euros et un total charges de 1 386 060 euros, dégageant ainsi un résultat de -607 816 euros.

La période considérée débute le 01/01/2017 et finit le 30/06/2017.

Elle a une durée de 6 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 semestriels.

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 :

- à la date de commercialisation des projets, pour les frais de développement de produits commercialisables.



Règles et Méthodes Comptables

- 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 relatifs aux 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'aménagement du bâtiment acquis en 2016 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 ans
- Concessions, Brevets, Licences	5 ans
- Logiciels	5 ans
- Constructions	5 à 25 ans
- Installations, Matériels, Outillage	3 à 10 ans
- Agencements	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	7 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 la période du 1er Janvier 2017 au 30 juin 2017, l'activité de la société a permis de comptabiliser une production immobilisée pour 300.982 euros :

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

Les immobilisations incorporelles en cours au 30 juin 2017 s'élèvent à 1.831.597 euros.

Les immobilisations corporelles en cours représentent un montant de 617.836 euros



Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées :

- de titres de participations à hauteur de 255.467 euros.
- de créances sur ces participations pour 448.467 euros.
- de dépôts et cautionnement versés pour un montant de 30.987 euros.
- d'un contrat de liquidité pour l'achat par Plant Advanced Technologies de ses propres actions pour un montant total de 175.932 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.

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.

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 30 juin 2017, la société a conclu avec plusieurs de ses clients des contrats d'étude pour un montant global annuel de l'ordre de 317.000 euros.



Règles et Méthodes Comptables

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.

Au 30 juin 2017, la majeure partie des sommes facturées au titre de ces études (55.000 euros) a ainsi été comptabilisée en produits constatés d'avance.

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 la période, les ventes de molécules se sont élevées à 155.280 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 405.739 euros pour la période de janvier à juin 2017.

Impôt sur les sociétés

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

Ce déficit n'incluait pas le résultat du contrôle fiscal portant sur les exercices 2013 à 2015.

Les rectifications adressées portent sur les durées d'amortissement et dépréciations des immobilisations pour un montant global de 356.307 euros.

La société ayant décidé de ne pas faire appel de ces rectifications, l'impact du redressement sera intégré lors de la détermination du résultat fiscal de 2017 à hauteur de 96.311 euros (une dépréciation de 259.996 euros, contestée par l'administration, ayant été reprise depuis et imposée à tort).



Règles et Méthodes Comptables

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 28.403 euros au 30 juin 2017.

Hypothèses retenues :

- Hausse des salaires de 2,00% par an,
- Taux d'actualisation de 1,60%,
- 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.

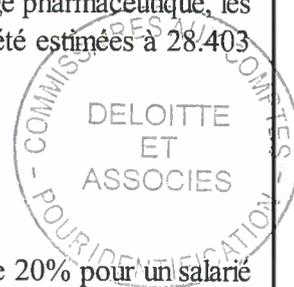
Evaluation et comptabilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (C.I.C.E.)

Au titre de l'arrêté intermédiaire au 30 juin 2017, il a été comptabilisé un produit d'un montant de 33.679 euros correspondant au C.I.C.E. pour la période du 1er janvier 2017 au 30 juin 2017.

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.

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 :



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

- 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.

- 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 SITUATION

Néant.

V) NOTE SUR LA LECTURE DE L'ANNEXE

Pour une meilleure compréhension du lecteur, il convient de lire "Période" et non pas "Exercice" dans les tableaux suivants.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	1 230 658					1 230 658
Autres	1 586 650		437 384			2 024 034
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 817 309		437 384			3 254 692
CORPORELLES						
Terrains	105 850					105 850
Constructions sur sol propre	1 399 274					1 399 274
sur sol d'autrui	13 003					13 003
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 827 458		138 448			1 965 907
Instal., agencement, aménagement divers	674 476		33 047			707 523
Matériel de transport	39 265					39 265
Matériel de bureau, mobilier	49 725		1 802			51 526
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	179 153		568 542		129 859	617 836
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 288 203		741 839		129 859	4 900 183
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	353 934		350 000			703 934
Autres titres immobilisés	130 376		96 212		151 756	74 831
Prêts et autres immobilisations financières	82 836		49 252			132 088
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	567 146		495 464		151 756	910 854
TOTAL	7 672 657		1 674 687		281 615	9 065 729



ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	1 099 582	43 692		1 143 274
Autres	132 403	6 646		139 050
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 231 985	50 338		1 282 324
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	167 573	45 944		213 517
sur sol d'autrui	5 259	650		5 909
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 076 967	102 430		1 179 397
Autres Instal., agencement, aménagement divers	184 363	31 272		215 635
Matériel de transport	35 845	1 296		37 142
Matériel de bureau, mobilier	39 475	2 693		42 168
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 509 482	184 286		1 693 768
TOTAL	2 741 468	234 624		2 976 092

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2017
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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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	287		65	222	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		287		65	222
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières	13 775		13 775		
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		13 775		13 775	
TOTAL GENERAL		14 061		13 840	222
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			65 13 775	
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

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	448 467	354 557	93 910
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	132 088	106 040	26 048
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	243 646	243 646	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	334 014	334 014	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	700 806	700 806	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	29 139	29 139	
	Charges constatées d'avances	136 199	136 199	
TOTAL DES CREANCES		2 024 361	1 904 402	119 958
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2017	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)	5 848	5 848		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 902 379	214 759	1 028 649	658 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	325 000	100 000	225 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	881 072	881 072		
	Personnel et comptes rattachés	223 402	223 402		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 697	159 697		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 621	10 621		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 466	39 466		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 820	2 820		
	Autres dettes	39 300	39 300		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	62 669	62 669			
TOTAL DES DETTES		3 652 273	1 739 653	1 253 649	658 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	449 100				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 265				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 820				



ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

	30/06/2017			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
STRATICELL			899 169	69 769	
ZERBAZ	354 557			(18 500)	
COULEURS DE PLANTES	93 910		315 262	13 032	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	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 donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

En l'absence d'établissement de comptes au 30 juin 2017 par les filiales, les chiffres mentionnés ci-dessus (hors quote-part de détention des titres, valeur de ces titres, et prêts et avances consentis) sont ceux relatifs aux exercices clos le 31 décembre 2016



ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2017
Total des Produits à recevoir		725 666
Autres immobilisations financières		1 048
INTERETS DEPOTS ET CAUTION.	1 048	
Autres créances clients		900
FACTURES A ETABLIR	900	
Autres créances		723 718
AVOIRS A RECEVOIR	6 661	
SUBV INTERREG IV A GDE REGION	36 093	
SUBVENTION BIOPROLOR2	180 219	
SUBVENTION ZERBAZ	45 075	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	439 418	
PRODUITS A RECEVOIR	16 216	
BANQUES : INTERETS A RECEVOIR	36	



ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		30/06/2017
Total des Charges à payer		360 158
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 993
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 759	
INTERETS COURUS A PAYER	1 234	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 821
FOURN. FACT. NON PARVENUES	117 821	
Dettes fiscales et sociales		212 244
DETTES PROV./CONGES PAYES	113 961	
CHARGES PERSONNEL A PAYER	8 961	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 857	
ETAT CHARGES A PAYER	39 466	
Autres dettes		25 100
AUTRES CHARGES A PAYER	25 100	



ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			62 669
Subventions		7 669	
Etudes		55 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			62 669



ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			136 199
Etudes		69 676	
Assurances		23 357	
Autres charges externes, médecine du travail, royalties		43 166	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			136 199



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2017	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	
	Du capital social fin d'exercice	898 756,00	1,0000	898 756,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2017
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	(1 555 588)	(1 125 373)			(2 680 961)
Résultat de l'exercice	(1 125 373)	1 125 373		(607 816)	(607 816)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 588 099			(607 816)	5 980 283

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 588 099

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 588 099

² 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 (607 816)



ANNEXE - Élément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2017
VALEUR D'ORIGINE				131 353		131 353
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			43 003		43 003
	Dotation exercice			9 382		9 382
	TOTAL			52 385		52 385
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			48 916		48 916
	Redevances Exercice			10 482		10 482
	TOTAL			59 398		59 398
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			20 964		20 964
	entre 1 et 5 ans			66 386		66 386
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			87 350		87 350
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			1 314		1 314
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 314		1 314
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				10 482		10 482



ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

30/06/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garanties Oseo / BP1 / FNGI Caution JPF		916 446 76 324
		992 770
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail (valeur résiduelle incluse)	88 664	
	88 664	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité de départ en retraite actualisée	28 403	
	28 403	
Autres engagements Engagement Incubateur Lorrain Hypothèque - Serres et bâtiments Privilège de Prêteur de Deniers Nantissement Fonds de Commerce Nantissement Comptes	55 200 489 047 843 870 420 679 30 000 1 838 796	
Total des engagements financiers (1)	1 955 863	992 770
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		76 324



ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2017

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

		30/06/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		26	
	Professions intermédiaires		8	
	Employés			
	Ouvriers		2	
	TOTAL		36	



Honoraires des Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES							
30/06/2017	31/12/2016	%	%	30/06/2017	31/12/2016	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	10 620	21 210	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	10 620	21 210	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	10 620	21 210	100,00	100,00			



ANNEXE - Élément supplémentaire

Annexe libre

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE(EN K€)

	30/06/2017	31/12/2016
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat de la période avant production immobilisée	-909	-1 549
+ Amortissements, dépréciations et provisions	235	572
- Reprises sur Amortissements et provisions	-14	-260
- Produits de cession éléments de l'actif	0	0
+ Valeur nette comptable des éléments cédés	0	468
- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat	-225	0
Marge brute d'autofinancement avant production immobilisée	-913	-770
+ Production immobilisée	301	424
Marge brute d'autofinancement après production immobilisée	-612	-347
+/- Variation de stocks	-78	-140
+/- Variation des créances clients	470	-196
+/- Variation des autres créances d'exploitation	873	137
+/- Variation des dettes fournisseurs	509	34
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	-362	572
Trésorerie nette générée par les opérations	800	60
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Cessions immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions immobilisations corporelles	0	0
+ Cession / réductions immobilisations financières	152	0
- Acquisitions immobilisations incorporelles (Production immobilisée)	-285	-391
- Acquisitions immobilisations incorporelles (Hors Production immobilisée)	-152	-238
- Acquisitions immobilisations corporelles (Production immobilisée)	-16	0
- Acquisitions immobilisations corporelles (Hors Production immobilisée)	-596	-1 209
- Acquisitions immobilisations financières	-495	-90
+/-Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	0	0
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-1 393	-1 928
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Augmentation de capital et primes d'émission	0	0
- Réduction de capital	0	0
- Distributions mises en paiement	0	0
+ Augmentation des dettes financières	449	844
- Remboursement des dettes financières	-155	-685
+ 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
Trésorerie nette générée par les activités de financement	294	160
Variation de trésorerie	-299	-1 708
Trésorerie à l'ouverture	1 245	2 953
Trésorerie à la clôture	946	1 245
	-299	-1 708



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
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subvention Bioprolor 2	785 500	0	180 219	0
Subvention Zerbaz	178 018	0	45 075	0
Subvention Biopiper	19 172	7 669	0	7 669
	<u>982 690</u>	<u>7 669</u>	<u>225 295</u>	<u>7 669</u>

