

PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES PAT
Société Anonyme au capital de 1 085 906 €
Siège social : 54500 VANDOEUVRE-LES-NANCY
19 avenue de la Forêt de Haye
483 047 866 R.C.S. NANCY

._*._*_

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2020

Règles des Marchés EURONEXT GROWTH Chapitre 4 Paragraphe 4.2

Le présent rapport relatif au premier semestre de l'exercice 2020 comporte :

- un rapport semestriel d'activité
- Le rapport des Commissaires aux Comptes incluant les comptes semestriels au 30 juin 2020.

Fait à VANDOEUVRE LES NANCY (54)
Le 29 octobre 2020
Jean-Paul FEVRE
Président du Conseil d'administration
et Directeur Général

._*._*_

RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

Lors de sa réunion en date du 29 octobre 2020, 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 2020 ainsi que les principaux risques et incertitudes pour le semestre suivant.

1. **ACTIVITÉ ET SITUATION DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2020 :**

L'activité de la société au cours du 1^{er} semestre 2020, comparée aux années précédentes, a évolué comme suit :

<i>En €</i>	S1 2020	2019	S1 2019	2018	S1 2018
Chiffre d'affaires net	314 964	1 172 813	285 420	1 141 788	336 960
Résultat d'exploitation	(1 083 896)	(1 547 977)	(996 506)	(2 114 876)	(1 061 888)
Résultat financier	(27 700)	(57 303)	(22 675)	(97 737)	(43 822)
Résultat exceptionnel	72 105	261 518	135 224	2 227 377	219 440
Résultat net	(711 680)	(541 229)	(468 680)	864 506	(461 168)

Hors élément exceptionnel, le résultat net s'est légèrement dégradé du fait de la situation exceptionnelle liée à la crise sanitaire et au confinement traversé durant le premier semestre 2020. On note également la fin des programmes collaboratifs subventionnés PATZerbaz et BioProLor II et une légère augmentation des achats et des investissements.

1.1. **Ventes**

** Edulis*

Notre premier client a maintenu son intérêt pour notre actif exclusif avec une reconduction de ses achats en 2020.

** Spiraea® Exudactive C et Equibiome®*

Lancés en 2018, ces produits démarrent dans différents pays mais retardés à cause du Covid-19. Les ventes devraient débuter dès 2021

* Les actifs Prenylium® et Rootness Energize® co-développés avec Clariant ont obtenus de nombreuses reconnaissances internationales en 2020 :

- Prenylium® :
 - PCHI en juin, à Shanghai (Chine), le prix Fountain Award dans la catégorie anti-âge.
 - BSB Innovation Awards en septembre, prix d'Argent dans la catégorie Environnement
 - In-Cosmetics Global Awards en octobre, le Bronze dans la catégorie « best ingredient actives » de « l'Innovation zone »

- *Rootness Energize*® remporte 2 prix aux BSB Innovation Awards en mai à Berlin :
 - Le Bronze dans la catégorie « Skin benefits» grâce à son mode d'action innovant et ses résultats cliniques significatifs
 - Le prix d'Argent pour le concept formulation de Clariant, dans la catégorie « concepts appliqués »
- Nous attendons les 1ères ventes en 2021.

1.2. Recherche et développement

Le premier semestre 2020 a été marqué par la survenue de l'épidémie Covid-19, mais les mesures de protection mises en place n'ont pas impacté significativement les travaux de recherche.

La recherche de PAT est organisée en projets visant à délivrer des produits pour différents marchés : cosmétique, pharmaceutique, protection des végétaux en agriculture, nutraceutique.

1.2.1. Marché cosmétique

Les développements de nouveaux actifs pour Clariant ou des grands comptes suivent leur cours et sont en ligne pour de futurs lancements.

Notre filiale PAT Zerbaz à l'île de La Réunion est opérationnelle a pu réaliser les 2/3 de nos études de biodiversité.

1.2.2. Marché de la protection des végétaux en agriculture

Le programme de recherche avec BASF s'est poursuivi normalement.

Notre projet de recherche d'herbicides, HerbiScan, cofinancé par le Programme d'Investissements d'Avenir à hauteur de 661k€, débuté en janvier 2020 a pris un peu de retard chez notre partenaire INRAe pour cause de Covid-19.

1.2.3. Marché Nutraceutique

Le procédé de production d'un actif à effet de protection sur la mémoire a été établi à l'échelle du laboratoire. Une demande de brevet a été introduite le 13 mars 2020. C'est désormais notre filiale CELLENGO qui porte ces projets d'ingénierie métabolique (cf. § 3.3).

1.2.4. Marché pharmaceutique

Un peu plus de 20% de nos échantillons ont révélé des capacités antimicrobiennes intéressantes sur la plateforme antimicrobienne de la Faculté de Pharmacie de Nancy. Nous travaillons à l'identification des molécules les plus prometteuses.

D'autre part, des premiers tests antiviraux ont été réalisés sur deux de nos molécules vis-à-vis du SARS-CoV-2. L'une des molécules est actuellement retestée sur un autre protocole.

1.3. Propriété intellectuelle / Brevets

En 2020, deux nouveaux dépôts, cinq extensions en phases nationales et six délivrances de brevets sont déjà réalisés. Nous prévoyons 4 délivrances de brevets français ou européens pour la fin d'année.

1.4. Subventions & PGE

PAT et ses filiales totalisent plus de 4 M€ de subventions potentielles sur les années 2020-2023 pour des programmes d'innovation.

Il est à noter également que le Groupe PAT a souscrit au cours du premier semestre pour 1,5 M€ de Prêts Garantis par l'Etat (PGE) (répartis entre 1,2 M€ pour PAT et 0,1 M€ pour chaque filiale : Couleurs de Plantes, Temisis & PAT Zerbaz) afin de traverser la crise sanitaire.

2. EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE, EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR DE LA SOCIETE

2.1. Évènements importants intervenus depuis la clôture de l'exercice

Suite à l'état de pandémie déclaré en début d'année, nous avons pris des mesures de confinement via la mise en place du télétravail quasi-total pour le personnel du siège et de la R&D. Les équipes de production sont pleinement opérationnelles dans les serres. Cette organisation rigoureuse permet de limiter l'impact sur notre activité à court terme.

2.2. Principaux risques et incertitudes

Le rebond actuel de la pandémie est un élément d'incertitude pour le développement de nos activités et celles de nos clients.

2.3. Évolution prévisible et perspectives d'avenir de la société

Notre nouveau partenariat de distribution avec CLARIANT doit nous permettre d'augmenter significativement nos ventes grâce au lancement de deux produits en co-développement.

Nous attendons une évolution favorable sur notre anti-inflammatoire chez TEMISIS suite à de nouveaux résultats très prometteurs.

2.4. Information sur les indicateurs clés de nature non financière ayant trait à l'activité spécifique de la société, notamment des informations relatives aux questions d'environnement et de personnel

PAT bénéficie d'une technologie respectueuse de l'environnement, PAT Plantes à Traire®, qui permet de produire des quantités importantes de molécules sans détruire les plantes avec une totale traçabilité.

La société veille également à l'équité salariale homme-femme, à la sécurité au travail et au développement personnel des employés par la formation.

3. FILIALES ET PARTICIPATIONS

3.1. PAT Zerbaz

En ligne avec les objectifs de l'année, les programmes de R&D se sont déroulés favorablement tant en biodiversité qu'en développement sur des actifs pour la cosmétique.

Un laboratoire d'analyses phytochimiques est en cours d'installation pour être opérationnel mi-novembre.

3.2. TEMISIS

En plus du traitement du psoriasis, des résultats très positifs dans le traitement de la Maladie de Crohn au stade préclinique par notre molécule TEM1657 ont été obtenus.

A noter que la délivrance du brevet TEM1657 aux USA est attendue fin 2020.

3.3. CELLENGO

La société CELLENGO a été créée dans le but de développer des outils de production de molécules rares par voie d'ingénierie métabolique.

CELLENGO a poursuivi le développement de ses 2 premiers produits : un actif naturel en nutraceutique pour la protection de la mémoire ainsi qu'un actif cosmétique de premier plan.

Des contacts sont en cours afin de nouer des partenariats de développement, marketing et distribution de ces produits.

PAT a apporté les éléments d'actif (1,512 M€) et les éléments de passif (59 k€) au capital de sa filiale le 31 juillet 2020 pour un montant global net de 1,453 M€ avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2020.

3.4. STRATICELL

Sur le plan commercial, le chiffre d'affaire du premier semestre 2020 n'a pas été impacté par le COVID-19 et les projections de début d'année ont été respectées. L'activité au laboratoire a été maintenue malgré la pandémie, et un régime de télétravail à temps partiel a été mis en place.

Sur le plan de la recherche et du développement, deux nouveaux programmes de recherche sur 3 ans soutenus par l'Europe et la Région ont débuté au début du mois de juin :

- **SenSySkin** (Eurostars) qui vise à élaborer des modèles de peaux reconstruites intégrant des neurones sensitifs,
- **Diesel**, visant à concevoir des modèles sains et pathologiques pour une utilisation dans le domaine vétérinaire.

Pour le second semestre de l'exercice 2020, nous ne disposons d'aucune visibilité commerciale suite à la reprise de l'épidémie et aux mesures prises ce mois d'octobre par le gouvernement belge. Sur base de la situation actuelle, nous nous attendons à une diminution de 30% du chiffre d'affaires du second semestre.

Les activités de recherche et développement et les entrées financières qui y sont liées ne seront par contre pas affectées. Elles seront même renforcées par le démarrage des projets Psoriacure (Eurostars) et Platforma (EU, *Future and Emerging Technologies*) ce qui nous permet d'anticiper pour la fin d'année une situation sereine au niveau de notre compte de résultats.

3.5. COULEURS DE PLANTES

Après un bon début d'année 2020, les ventes de Couleurs de Plantes ont quasiment stoppé entre mi-mars et fin juin et le laboratoire a été mis à l'arrêt du fait de l'état de pandémie.

A l'export notre client textile chinois a décalé ses commandes à début 2021.

Notre 1^{er} client, les Laboratoires Ducastel, ayant été repris début octobre par leurs salariés, suite au redressement judiciaire du Groupe Alès les détenant, indique vouloir développer davantage encore les produits de coloration capillaire avec les produits Couleurs de Plantes.

Les clients du secteur maquillage ont très peu commandé, notamment pour les gammes de rouge à lèvres, dont les ventes se sont effondrées...

Malgré ces évènements, et grâce à la diversité du portefeuille client, la reprise des ventes a été nette à partir de juillet 2020 sans toutefois compenser le mauvais deuxième trimestre. Le chiffre d'affaires devrait chuter de 25 % par rapport à 2019.

La prospection de nouveaux clients et marchés continue et a porté ses fruits. Ainsi, dans le domaine de la coloration de biomatériaux, un partenariat très prometteur a été signé avec un des leaders mondiaux des plastiques.

Le COVID aura également suscité un regain d'intérêt pour les produits « naturels » et notamment dans le domaine textile, très demandeurs depuis quelques mois.

COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2020



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

Période du 1^{er} janvier 2020 au 30 juin 2020

PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES - PAT

Société Anonyme au capital de 1.085.906 €

19 avenue de la Forêt de Haye
54500 VANDOEUVRE LES NANCY

RCS NANCY 483 047 866

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

Période du 1^{er} janvier 2020 au 30 juin 2020

S.A. PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES - PAT

19 avenue de la Forêt de Haye
54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Monsieur le 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes semestriels ont été arrêtés sous la responsabilité du Conseil d'Administration le 29 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au COVID 19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir. 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, le fait que les comptes semestriels présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la société au 30 juin 2020, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Sans remettre en cause notre conclusion, nous attirons votre attention sur la note « Faits Caractéristiques de la période » de l'annexe aux comptes semestriels qui expose les conséquences du COVID 19 sur les activités de la société.

Fait à Nancy, le 29 octobre 2020

BATT AUDIT

Stéphane RONDEAU


Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 230 658	1 230 658		
	Concessions brevets droits similaires	321 394	209 200	112 194	94 371
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	3 446 483	138 734	3 307 749	2 973 172
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	105 850		105 850	105 850
	Constructions	1 875 475	571 033	1 304 441	1 363 473
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 094 512	1 648 288	446 223	476 564
	Autres immobilisations corporelles	1 023 404	555 430	467 974	507 042
	Immobilisations en cours	79 101		79 101	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 828 683		2 828 683	2 828 683
Créances rattachées à des participations	1 601 943		1 601 943	1 379 187	
Autres titres immobilisés	81 730	1 789	79 941	89 212	
Prêts	10 058		10 058	12 688	
Autres immobilisations financières	126 294		126 294	134 861	
TOTAL (II)	14 825 583	4 355 132	10 470 451	9 965 102	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 442		22 442	
	En-cours de production de biens	175 763		175 763	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	1 224 582	401 530	823 051	891 915
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	148 333		148 333	307 489
	Autres créances	1 573 616		1 573 616	1 110 777
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 551 593		1 551 593	1 532 754	
Charges constatées d'avance	83 781		83 781	79 601	
TOTAL (III)	4 780 110	401 530	4 378 580	3 922 535	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	19 605 693	4 756 662	14 849 030	13 887 637	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 723 295	1 511 736	
(3) dont créances à plus d'un an			16 494	23 102	



Bilan Passif

		30/06/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 085 906	1 085 906
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 569 077	11 569 077
	Ecarts de réévaluation		
	RISERVIS		
	Réserve légale	61 510	61 510
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	296 017	296 017
	Report à nouveau	(3 032 477)	(2 491 248)
	Résultat de l'exercice	(711 680)	(541 229)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	21 908	22 734	
Total des capitaux propres		9 290 261	10 002 767
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	180 417	65 000
Total des autres fonds propres		180 417	65 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 536 353	2 563 830
	Emprunts et dettes financières divers	360 287	378 799
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	727 994	268 520
	Dettes fiscales et sociales	628 629	368 530
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 089	151 491	
Produits constatés d'avance (1)	49 000	88 700	
Total des dettes		5 378 352	3 819 870
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		14 849 030	13 887 637
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(711 679,69)	(541 229,17)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 293 608	1 652 348
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 146	5 735



Compte de Résultat

1/2

				30/06/2020	31/12/2019
		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	166 264	3 600	169 864	667 248
	Production vendue (Services et Travaux)	38 225	106 875	145 100	505 565
	Montant net du chiffre d'affaires	204 489	110 475	314 964	1 172 813
	Production stockée			106 900	126 864
	Production immobilisée			317 849	563 885
	Subventions d'exploitation				622
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 083	6 791
	Autres produits			247	248
		Total des produits d'exploitation (1)			753 042
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			104 241	99 422
	Variation de stock			(22 442)	27 787
	Autres achats et charges externes			518 495	702 923
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 028	51 370
	Salaires et traitements			735 453	1 374 592
	Charges sociales du personnel			263 512	514 201
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			184 521	405 047
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				36 206
- sur actif circulant				153 280	
Dotations aux provisions					
Autres charges			23 130	54 373	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 836 938	3 419 200
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 083 896)	(1 547 977)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 083 896)	(1 547 977)
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) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 058 90	12 688 21 217 14 597 10
Total des produits financiers		10 148	27 532
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 789 36 060	84 596 240
Total des charges financières		37 848	84 836
RESULTAT FINANCIER		(27 700)	(57 303)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		(1 111 596)	(1 605 280)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	71 279 826	1 775 310 608
Total des produits exceptionnels		72 105	312 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 204 30 454 18 207
Total des charges exceptionnelles			50 865
RESULTAT EXCEPTIONNEL		72 105	261 518
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		(327 811)	(802 533)
TOTAL DES PRODUITS		835 296	2 211 138
TOTAL DES CHARGES		1 546 976	2 752 368
RESULTAT DE L'EXERCICE		(711 680)	(541 229)
(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

I) FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

Sans remettre en cause la continuité d'exploitation, l'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 a affecté les activités de notre société de la manière suivante :

- Aucune incidence significative sur le chiffre d'affaires,
- Mise en place de l'activité partielle à compter du 1er Avril 2020 donnant lieu à des remboursements, reçus ou à recevoir, à hauteur de 10.973 euros,
- Absence d'impayés clients significatifs suite à la crise sanitaire,
- Report d'échéances sociales, dont le solde au 30 Juin 2020 s'élève à 139.333 euros,
- Aucun report d'échéance fiscales n'a été sollicité,
- Report d'échéances d'emprunts pour un montant total de 308.342 euros (dont 267.555 euros au 30 Juin 2020) se traduisant par une recapitalisation d'intérêts pour 16.767 euros),
- Report d'échéances de paiement de crédits-baïls pour un montant total de 3.918 euros (dont 2.379 euros au 30 Juin 2020),
- Souscription de prêts garantis par l'état, débloqués en Juin 2020, pour un montant total de 1.200.000 euros.

II) PRINCIPES GENERAUX

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

Le bilan de la période présente un total de 14 849 030 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 835 296 euros et un total charges de 1 546 976 euros, dégageant ainsi un résultat de -711 680 euros.

La période considérée débute le 01/01/2020 et finit le 30/06/2020.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.
- 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 (désigné au gros oeuvre ou aux agencements) et également à des coûts de main d'oeuvre interne nécessaires à l'assemblage des divers éléments.

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 :

Règles et Méthodes Comptables

- 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 cette période, l'activité de la société a permis de comptabiliser une production immobilisée pour 317.849 euros :

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

Les immobilisations incorporelles en cours au 30 juin 2020 s'élèvent à 3.446.483 euros.

Les immobilisations corporelles en cours représentent un montant de 79.101 euros.

Du fait d'un rendement estimé trop faible par rapport aux prévisions initiales, une partie des frais de développement en cours au 30 juin 2020 a été dépréciée à hauteur de 138.734 euros (contre 138.734 euros au 31 décembre 2019, n'ayant ainsi aucune incidence sur le résultat de la période)

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées :

- de titres de participations à hauteur de 2.828.683 euros.
- de créances sur ces participations pour 1.601.943 euros.
- de dépôts et cautionnement versés pour un montant de 67.434 euros.
- d'un contrat de liquidité pour l'achat par Plant Advanced Technologies de ses propres actions pour un montant total de 134.258 euros (compte-titres et compte-espèces lié)

Règles et Méthodes Comptables

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, une dépréciation a été comptabilisée au 30 juin 2020 à hauteur de 1.789 euros.

Les titres de participations sont inscrits à leur coût historique d'acquisition par la société. Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la direction sur la base de différents critères tels que la valeur de marché, les perspectives de développement et de rentabilité, les capitaux propres.

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.

A ce titre, les stocks ont fait l'objet d'une dépréciation de 401.530 euros au 30 juin 2020 (contre 401.530 euros au 31 décembre 2019, n'ayant ainsi aucune incidence sur le résultat de la période)

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.

Règles et Méthodes Comptables

Chiffre d'affaires - Etudes réalisées

Au 30 juin 2020, la société a conclu avec plusieurs de ses clients des contrats d'étude pour un montant global annuel de l'ordre de 270.000 euros (hors sous traitance de R&D à Temisis)

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.

A ce titre, au 31 juin 2020, 49.000 euros de facturations d'études ont été neutralisées par le biais de 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 169.864 euros.

Chiffre d'affaires - Autres

Les autres montants comptabilisés en chiffre d'affaires concernent principalement les refacturations aux filiales :

- Refacturations au titre des conventions de prestations administratives pour 12.000 euros.
- Refacturations au titre des conventions de présidence pour 12.000 euros.
- Refacturations au titre de la quote-part de l'assurance Responsabilité Civile souscrite par PAT pour l'ensemble du Groupe pour un montant de 3.700 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Subventions de Recherche et Développement

Les subventions de recherche et développement portant sur des programmes de plus d'un an sont inscrites en produits exceptionnels et comptabilisées au rythme des dépenses engagées. Ainsi, au titre de la période du 1er Janvier 2020 au 30 Juin 2020, les dépenses engagées ont permis de comptabiliser les produits suivants :

- Pour la subvention "BIOPIPER" : un produit de 2.931 € pour un taux de prise en charges de 40% (le cumul acquis depuis l'origine du programme s'élève à 19.725 €)
- Pour la subvention "ZERBAZ" : un produit de 14.374 € pour un taux de prise en charges de 80% (le cumul acquis depuis l'origine du programme s'élève à 172.232 €)
- Pour la subvention "HERBISCAN" : un produit de 41.384 € pour un taux de prise en charges de 30% (le cumul acquis depuis l'origine du programme s'élève à 41.384 €)

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 327.811 euros pour la période de janvier à juin 2020.

Impôt sur les sociétés

Au 31 décembre 2019, la société disposait de déficits fiscaux reportables pour un montant de 12.153.454 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 45.274 euros au 30 juin 2020.

Règles et Méthodes Comptables

Hypothèses retenues :

- Hausse des salaires de 2,00% par an,
- Taux d'actualisation de 0,80%,
- 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.

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.

- 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.

Au terme de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 30 Juin 2020, la période d'exercice des BSAR, initialement fixée au 12 mai 2021, a été prolongée jusqu'au 30 juin 2024 .

Attributions d'actions gratuites au profit des salariés

Les différentes délibérations des conseils d'administration ont conduit à l'attribution d'action gratuites dont voici les principales caractéristiques :

Règles et Méthodes Comptables

- Nombre total d'actions pouvant être émises ou achetées : 10% maximum du capital de la société soit 108.590 actions.
- Condition d'acquisition des actions : Obligation pour les bénéficiaires d'être salariés de la société (ou l'une de ses filiales) pendant une durée de 2 ans, sans interruption, à compter de la date de décision d'attribution.
- Nombre d'actions attribuées pendant cet exercice et l'exercice précédent : 7.150
- Nombre d'actions attribuées cumulées : 34.420

IV) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE SITUATION

Le conseil d'administration a décidé, en date du 16 Juin 2020, d'approuver une opération d'apport partiel d'actif avec effet retroactif au 1er Janvier 2020, au profit de la filiale CELLENGO.

Cet apport porte sur le transfert de la R&D immobilisée en cours de deux projets et des éléments en lien avec ces programmes de recherche (brevets, matériels, contrats de collobaration avec l'université, salariés)

En échange de cet apport, d'une valeur nette de 1.453.000 euros, PAT recevra 1.453.000 actions d'une valeur nominale unitaire de 1,00 €.

L'augmentation de capital chez CELLENGO constatant définitivement l'apport ayant eu lieu en date du 31 Juillet 2020, aucune écriture n'est constatée chez PAT dans les comptes au 30 Juin 2020.

PAT a ainsi comptabilisé dans le compte de résultat au 30 Juin 2020, les éléments suivants qui devront être apportés à CELLENGO de manière retroactive au titre de la période dite "intercalaire" :

- Des charges de locations à hauteur de -1.657 €
- Des honoraires à hauteur de -12.600 €
- Des charges de personnel (cotisations et taxes afférentes incluses) pour -71.319 €
- Des dotations aux amortissements pour -1.139 €
- Un Crédit Impôt Recherche pour 30.483 €
- Une production immobilisée 64.375 €

Soit un impact au 30 Juin 2020 de + 8.143 €

ANNEXE- Élément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	1 230 658					1 230 658
Autres	3 400 362		367 515			3 767 876
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 631 020		367 515			4 998 534
CORPORELLES						
Terrains	105 850					105 850
Constructions sur sol propre	1 390 274					1 390 274
sur sol d'autrui	13 003					13 003
instal. agencet aménagement	472 198					472 198
Instal technique, matériel outillage industriels	2 058 823		35 688			2 094 512
Instal., agencement, aménagement divers	872 386					872 386
Matériel de transport	39 265					39 265
Matériel de bureau, mobilier	106 475		5 278			111 753
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			79 101			79 101
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 058 274		120 067			5 178 341
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 207 870		222 756			4 430 626
Autres titres immobilisés	89 212		188 506		195 989	81 730
Prêts et autres immobilisations financières	147 548		18 433		29 630	136 352
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 444 630		429 695		225 618	4 648 707
TOTAL	14 133 924		917 277		225 618	14 825 583

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	1 230 658			1 230 658
Autres	194 085	15 114		209 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 424 743	15 114		1 439 858
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	435 407	44 894		480 301
sur sol d'autrui	9 160	650		9 810
instal. agencement aménagement	67 435	13 487		80 922
Instal technique, matériel outillage industriels	1 582 259	66 029		1 648 288
Autres Instal. agencement, aménagement divers	400 184	36 824		437 007
Matériel de transport	39 265			39 265
Matériel de bureau, mobilier	71 636	7 522		79 158
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 605 345	169 407		2 774 752
TOTAL	4 030 089	184 521		4 214 610

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					826		(826)
Instal générales Agencet aménagé divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					826		(826)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					826		(826)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					826		(826)

ANNEXE- Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	22 734		826	21 908
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		22 734		826	21 908
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	138 734			138 734
	Sur stocks et en-cours	401 530			401 530
	Sur comptes clients		1 789		1 789
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		540 264	1 789		542 053
TOTAL GENERAL		562 998	1 789	826	563 961
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		1 789	826	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

ANNEXE- Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 601 943	1 601 943	
	Prêts (1) (2)	10 058	10 058	
	Autres immobilisations financières	126 294	111 294	15 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	148 333	148 333	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 432	4 432	
	Impôts sur les bénéfices	802 533	802 533	
	Taxes sur la valeur ajoutée	138 096	138 096	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	603 378	603 378	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 177	25 177	
	Charges constatées d'avances	83 781	67 287	16 494
	TOTAL DES CREANCES		3 544 026	3 512 532
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	1 146	1 146		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 535 207	757 422	2 409 588	368 197
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	357 907	50 947	180 000	126 960
	Fournisseurs et comptes rattachés	727 994	727 994		
	Personnel et comptes rattachés	214 990	214 990		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246 952	246 952		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 427	45 427		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	121 259	121 259		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 380	2 380		
Autres dettes	76 089	76 089			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	49 000	49 000			
TOTAL DES DETTES		5 378 352	2 293 608	2 589 588	495 157
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 216 767			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		257 569			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 380			

ANNEXE- Élément 15

Filiales et participations

	30/06/2020			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenu (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
STRATICELL	505 002	465 212	100,00	50 377	50 377
PAT ZERBAZ	100 000	492 053	99,00	99 000	99 000
COULEURS DE PLANTES	48 830	216 582	65,98	168 306	168 306
TEMISIS	2 510 000	2 553 624	100,00	2 510 000	2 510 000
CELLENGO	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
STRATICELL			704 137	(45 921)	
PAT ZERBAZ	923 628		20 600	240 157	
COULEURS DE PLANTES	64 670		412 407	55 383	
TEMISIS	598 106			(65 865)	
CELLENGO	15 539				
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					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

En l'absence de comptes établis au 30 Juin 2020 par les filiales, les chiffres présentés sont ceux relatifs à la clôture 31 Décembre 2019, à l'exception de la rubrique Prêts et Avances Consentis qui a été mise à jour.

Concernant la filiale CELLENGO, la première date de clôture étant fixée au 31 Décembre 2020, les rubriques Chiffre d'affaires et résultat de l'exercice ne peuvent être renseignées.

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		717 993
Autres immobilisations financières		11 389
INTERETS COURUS CREANCES PART.	10 058	
INTERETS DEPOTS ET CAUTION.	1 331	
Autres créances clients		83 465
FACTURES A ETABLIR	83 465	
Autres créances		623 139
AVOIRS A RECEVOIR	3 062	
ORG.SOCIAUX - PROD.A RECEVOIR	3 877	
SUBVENTION BIOPROLOR2	196 598	
SUBVENTION ZERBAZ	78 969	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	327 811	
PRODUITS A RECEVOIR	12 713	
BANQUES : INTERETS A RECEVOIR	109	

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		658 169
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 472
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 325	
INTERETS COURUS A PAYER	1 146	
Emprunts et dettes financières divers		477
INTERETS COURUS DETTES PART.	477	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		405 889
FOURN. FACT. NON PARVENUES	405 889	
Dettes fiscales et sociales		191 503
DETTES PROV./CONGES PAYES	122 841	
CHARGES PERSONNEL A PAYER	170	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	44 480	
ETAT CHARGES A PAYER	24 012	
Autres dettes		55 829
AVOIRS A ETABLIR	36 423	
AUTRES CHARGES A PAYER	19 406	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			49 000
Etudes		49 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		49 000

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			83 781
Assurances		20 468	
Autres charges externes		63 313	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			83 781

ANNEXE- Élément 6.14

Capital social

	30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 085 906,00	1,0000	1 085 906,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 085 906,00	1,0000	1 085 906,00

--

ANNEXE- Élément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2020
VALEUR D'ORIGINE				186 777	27 304	214 081
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			100 252	5 685	105 937
	Dotation exercice			10 890	1 369	12 259
	TOTAL			111 142	7 054	118 196
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			113 534	14 048	127 582
	Redevances Exercice			12 021	3 332	15 353
	TOTAL			125 555	17 380	142 935
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			28 801	6 663	35 464
	entre 1 et 5 ans			20 941	9 440	30 381
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			49 742	16 103	65 845
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			1 591	273	1 864
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 591	273	1 864
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				12 553	3 332	15 885

Engagements financiers

30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garanties Osco / BPI / FNGL		1 334 606
Cautions JPF		311 373
Garanties Etat - PGE		1 080 000
		2 725 978
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail (valeur résiduelle incluse)	67 709	
	67 709	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnité de départ en retraite actualisée	45 274	
	45 274	
Autres engagements		
Engagement Incubateur Lorrain	55 200	
Hypothèque - Serres et bâtiments	374 462	
Privilège de Prêteur de Deniers	688 797	
Nantissement Fonds de Commerce	239 106	
Nantissement Comptes	160 606	
	1 518 171	
Total des engagements financiers (1)	1 631 153	2 725 978
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		311 373
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE- Élément 12

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2020

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- Éléments 13

Effectif moyen

30/06/2020

Interne

Externe

	30/06/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		22	
Professions intermédiaires		11	
Employés			
Ouvriers		6	
TOTAL		39	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	BATT AUDIT				DELOITTE			
	30/06/2020	31/12/2019	%	%	30/06/2020	31/12/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 500	17 500	71,16	86,42				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	3 850	2 750	28,84	13,58				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 350	20 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 350	20 250	100,00	100,00				

--