



PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES PAT

Société Anonyme

Au capital de 1 090 714 euros

Siège social : 54500 VANDŒUVRE-LES-NANCY

19 avenue de la Forêt de Haye

483 047 866 RCS NANCY

._*._*_

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

30 JUIN 2021

._*._*_

Mesdames, Messieurs,

Il est rappelé que, PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES PAT (« **PAT** ») a décidé d'établir des comptes consolidés bien que n'étant pas soumise à cette obligation et ce, dans un souci d'une meilleure transparence auprès de ses actionnaires et du marché.

Conformément aux Règles des Marchés Euronext Growth, Chapitre 4, Paragraphe 4.2, le présent rapport relatif au premier semestre de l'exercice 2021 comporte :

- un rapport semestriel d'activité « Groupe »
- les comptes consolidés semestriels certifiés par le Commissaire aux comptes

SOMMAIRE :

<u>TITRE 1. : RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ</u>	<u>3</u>
<u>1.1 Activité et situation du Groupe au cours du premier semestre 2021.....</u>	<u>3</u>
<u>1.2 Evènements importants intervenus depuis le 30 juin 2021</u>	<u>5</u>
<u>1.3 Evolution prévisible, risques et incertitudes pour le second semestre 2021 et perspectives d'avenir</u>	<u>6</u>
 <u>TITRE 2. : COMPTES CONSOLIDÉS AU 30 JUIN 2021.....</u>	 <u>7</u>

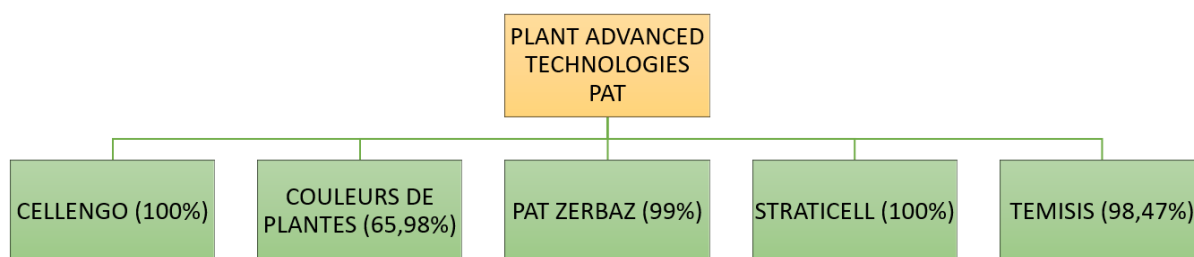
TITRE 1. : RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

Lors de sa réunion en date du 27 octobre 2021, le Conseil d'administration a examiné les comptes semestriels de PAT et les premiers comptes consolidés semestriels du Groupe PAT.

Le présent rapport d'activité semestriel a été établi afin de présenter l'activité du Groupe PAT au cours du premier semestre 2021 ainsi que les principaux risques et incertitudes pour le semestre suivant.

Dans la mesure où PAT a établi ses comptes consolidés sans y être légalement tenue, ces premiers comptes consolidés semestriels ne comportent pas de comparatif avec les comptes semestriels au 30 juin 2020.

L'organigramme et le périmètre de consolidation du Groupe PAT est le suivant :



1.1 Activité et situation du Groupe au cours du premier semestre 2021

L'activité du Groupe au cours du premier semestre de l'exercice 2021 ressort comme suit :

Comptes Consolidés Groupe en k€	30/06/2021	31/12/2020
Chiffre d'affaires	980	1 719
Dotation aux amortissements	401	643
Dotation aux dépréciations & aux provisions	453	17
Résultat d'exploitation ap. dot. écarts acquisition	(1 545)	(2 103)
Résultat financier	(56)	(107)
Résultat exceptionnel	35	635
Résultat net part du groupe	(1 084)	(543)

Le premier semestre 2021 a été marqué par une légère progression du chiffre d'affaires. Néanmoins compte tenu des tendances du marché, nous avons été amenés à déprécier deux programmes pour un total de 453 k€ sur le premier semestre 2021. Ainsi, hors résultat exceptionnel et dépréciation, le résultat net semestriel est proportionnellement en ligne avec celui de l'exercice précédent.

1.1.1. Cosmétique

PAT est dans l'attente des premières commandes significatives des clients de Clariant pour ses nouveaux produits lancés en 2020 (Prenylium™, Rootness Energize™ et Spirea). Des commandes d'échantillons importantes ont été livrées présageant un fort intérêt des clients pour ces produits plusieurs fois primés en 2020. Nous rappelons toutefois qu'il faut entre deux et trois années à nos clients pour développer une nouvelle gamme cosmétique comportant de nouveaux actifs. Les premières ventes significatives sont attendues en 2022. Les lignes de production ont été calibrées pour répondre au succès que nous espérons.

Nos filiales Couleurs de Plantes et Straticell voient leurs activités redémarrer fortement après l'année 2020 affectée par la COVID19.

Les ventes de colorants capillaires chez Couleurs de Plantes ont été vigoureuses au 1^{er} semestre chez deux importants clients. Ainsi le chiffre d'affaires de Couleurs de Plantes s'établit à 350k€ au 30 juin 2021 contre 357k€ pour toute l'année 2020.

Chez Straticell les demandes d'études *in-vitro* des clients ont été également très importantes. Le chiffre d'affaires semestriel chez Straticell atteint 417k€ contre 590k€ pour l'année 2020.

Les programmes subventionnés ont également progressé puisqu'ils atteignent 400k€ contre 450k€ pour l'ensemble de l'année 2020.

1.1.2. Pharmaceutique

Le premier semestre a été consacré par le recrutement d'une nouvelle équipe de direction sur Temisis via un cabinet de recrutement spécialisé.

Les travaux scientifiques ont pu continuer grâce à l'embauche à temps partiel en début d'année d'un chercheur de très haut niveau spécialisé dans les mécanismes de l'inflammation et l'appui des chercheurs de PAT notamment pour la coordination du programme Eurostar Psoriacure et les travaux de synthèse de notre molécule TEM1657.

1.1.3. Agrochimie

Les travaux avec BASF ont continué avec le screening d'une série de molécules et d'extraits prometteurs chez notre partenaire. L'identification de nouvelles molécules à activité fongicides est actuellement en cours.

Pour notre projet Herbiscan, des résultats très encourageants de la 1^{ère} campagne de screening ont été rendus par notre partenaire INRAe de Dijon permettant d'identifier plusieurs structures naturelles originales ayant des propriétés herbicides.

1.1.4. Nutraceutique

Le développement de notre ingrédient pour la mémoire et la santé cérébrale progresse.

Nous prévoyons les étapes précliniques début 2022. Ce projet a un très fort potentiel. Un partenaire pour la mise au marché a été identifié.

1.1.5. Situation financière et endettement

La situation financière du Groupe reste bonne sur le premier semestre 2021 :

En k€	30/06/2021	31/12/2020
Capitaux propres totaux	7 467	8 540
Dettes financières	5 488	5 729
Trésorerie active	2 082	3 260
Endettement net	3 406	2 469
Ratio d'endettement net	46 %	29 %

La situation financière du Groupe PAT est toujours liée à son modèle biotech avec de forts investissements dans la Biodiversité et la recherche de nouvelles molécules. L'endettement a augmenté du fait des souscriptions de PGE auprès des partenaires financiers qui soutiennent le modèle d'Innovation de PAT. La continuité d'exploitation est assurée dans ce modèle par les subventions, près de 4 M€ sur les trois années à venir et le soutien du Crédit Impôt Recherche.

1.1.6. Informations sur le titre PAT et actionnariat

Le capital de PAT est composé de 1 090 714 actions. Au 30 juin 2021, 28,37% du capital était détenu par Monsieur Jean-Paul FEVRE directement ou indirectement. Le deuxième actionnaire est la société CLARIANT avec 10,09% du capital. Le capital flottant¹ de PAT est de 51,71%.

Le titre PAT cotait 21€ le 4 janvier 2021 et 22€ le 30 juin 2021.

1.2 Evènements importants intervenus depuis le 30 juin 2021

- **Lauréat des Trophées de la santé dans la Catégorie Santé et Environnement** : PAT a été distingué le 26 août 2021 par le Prix « Santé et Environnement ». Pour PAT, cette récompense illustre la reconnaissance de ses travaux d'innovation en santé notamment pour son candidat médicament TEM1657 actuellement développé au stade préclinique par sa filiale pharmaceutique Temisis sur psoriasis ainsi que de son action en tant qu'acteur économique régional.
- **Evolution de la Gouvernance au sein de Temisis** : Le nouveau Directeur Général, Monsieur Mathieu LOSGUARDI, a été nommé début octobre chez Temisis. Ce dernier apporte son expérience en M&A en pharma et son savoir-faire en évaluation de projet Pharma-Biotech au sein de fonds. Il aura en charge la stratégie de développement et la gestion de Temisis.
- **Salon Cosmetic 360** : Présentation en avant-première aux acteurs de l'industrie cosmétique du nouveau concept de Naturalité Augmentée™. Excellente fréquentation du salon (4 000 visiteurs) et engouement confirmé pour les biotechnologies.

¹ Capital hors titres détenus par M. J.P. FEVRE, CLARIANT, les administrateurs puis par PAT en auto-détention.

- **Couleurs de Plantes** : Nous assistons à un frémissement des ventes vers le textile qui peut devenir un marché très porteur à moyen terme.
- **Straticell** : Plusieurs programmes collaboratifs subventionnés sont en passe d'être accordés, renforçant ainsi le développement de notre offre clients sur de nouveaux modèles in-vitro en dermatologie et en cosmétique.

1.3 Evolution prévisible, risques et incertitudes pour le second semestre 2021 et perspectives d'avenir

PAT est confiant dans l'atteinte de ses objectifs de croissance pour l'année 2021. Malgré la pandémie de COVID-19, tous les clients de PAT sont restés fidèles. Le retard de certains projets devrait être rattrapé en 2021.

Le Groupe entend déployer sa stratégie de commercialisation centrée sur la mise en place de produits catalogue et la distribution indirecte, tout en poursuivant ses travaux de recherche interne et collaboratifs, pour préparer le lancement de nouveaux produits.

En Cosmétique, les ventes des actifs chez Clariant devraient débiter.

Le développement du portefeuille de produits du Groupe avec ses molécules destinées aux applications pharmaceutiques (le composé propriétaire « first-in-class » TEM1657, développé par sa filiale Temisis pour le traitement du psoriasis) et nutraceutique (développement d'une molécule sur la mémoire) devrait permettre au Groupe PAT d'afficher une activité soutenue d'ici fin 2023.

En Agrochimie, les travaux en produits herbicides et fongicides sont très prometteurs.

TITRE 2. : COMPTES CONSOLIDÉS AU 30 JUIN 2021



BATT AUDIT

Commissariat aux Comptes

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

Période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021

S.A. PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES - PAT

Société Anonyme au capital de 1.090.714 €

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 consolidés semestriels

Période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021

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 consolidés semestriels de celle-ci relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes consolidés semestriels ont été arrêtés sous la responsabilité du Conseil d'Administration le 27 octobre 2021 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 consolidés 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 consolidés semestriels présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la société au 30 juin 2021, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Fait à Nancy, le 28 octobre 2021

BATT AUDIT
Stéphane RONDEAU

Commissaire aux Comptes

— L 1



Bilan Actif - en K€

		30/06/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. Et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOS INCORPORELLES				
	Ecarts d'acquisition	77	28	48	52
	Frais d'établissement	2	2		
	Frais de développement	3 150	2 434	715	104
	Concessions brevets droits similaires	481	336	145	166
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 236	376	4 859	5 368
	Avances et acomptes				
	IMMOS CORPORELLES				
	Terrains	106		106	106
	Constructions	2 506	789	1 717	1 795
	Matériel et outillage industriel	3 823	2 872	951	1 066
	Autres immobilisations corporelles	1 348	759	589	604
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOS FINANCIERES				
	Participations				
	Créances rattachées aux participations				
	Autres titres immobilisés	5		5	5
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	147		147	185
	TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL (II)		16 880	7 598	9 282	9 449
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Mat. premières, approvisionnements	92		92	99
	En-cours de production de biens	234		234	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	1 932	609	1 323	1 520
	Marchandises				
	Acomptes versés sur commandes	1		1	16
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	261	1	261	494
	Autres créances	2 813		2 813	2 182
	Autres créances - Impôts différés	98		98	120
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOB. DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 082		2 082	3 260
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	167		167	126
	TOTAL (III)	7 680	610	7 070	7 818
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF		24 559	8 208	16 352	17 267



Bilan Passif - en K€

30/06/2021

31/12/2020

CAPITAUX PROPRES	CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE		
	Capital social ou individuel	1 091	1 086
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564	11 569
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES - PART DU GROUPE		
	Réserves consolidées	(5 047)	(4 522)
	RESULTAT DE L'EXERCICE - PART DU GROUPE	(1 084)	(543)
AUTRES	AUTRES		
	Actions autodétenues	(89)	(60)
	Subventions d'investissement	831	830
	Provisions réglementées		
INTERETS MINORITAIRES	INTERETS MINORITAIRES	200	179
	Total des capitaux propres	7 467	8 540
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	180	180
Total des autres fonds propres	Total des autres fonds propres	180	180
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	70	69
Total des autres provisions	Total des autres provisions	70	69
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	4 369	4 611
	Emprunts et dettes financières divers	1 119	1 118
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715	782
	Dettes fiscales et sociales	575	1 028
	Dettes fiscales - Impôts différés		
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	90	71
Produits constatés d'avance	Produits constatés d'avance	1 767	867
	Total des dettes	8 634	8 478
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		16 352	17 267



Compte de Résultat - en K€

1/2

30/06/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)	609	975
	Production vendue (Services et Travaux)	371	744
	Montant net du chiffre d'affaires	980	1 719
	Production stockée	244	215
	Production immobilisée	387	969
	Subventions d'exploitation	501	752
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73	125
	Autres produits	2	
	Total des produits d'exploitation	2 187	3 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	392	412
	Variation de stock	7	(10)
	Autres achats et charges externes	816	1 471
	Impôts, taxes et versements assimilés	37	62
	Salaires et traitements	1 167	2 364
	Charges sociales du personnel	424	846
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	401	643
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	239	
	- sur actif circulant	208	2
	Dotations aux provisions	6	15
	Autres charges	32	69
	Total des charges d'exploitation	3 728	5 875
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT DOT.ECARTS ACQUISITION		(1 541)	(2 095)
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		(4)	(8)
Reprises sur dépréciations des écarts d'acquisition			
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOT.ECARTS ACQUISITION		(1 545)	(2 103)



Compte de Résultat - en K€

2/2

30/06/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 545)	(2 103)
Opér. 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		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		0	5
CAHGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	56	112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		56	112
RESULTAT FINANCIER		(56)	(107)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 601)	(2 210)
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		1
	Sur opérations en capital	35	656
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	35	658
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		2
	Sur opérations en capital		21
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	0	23
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35	635
Crédit Impôt Recherche		(524)	(1 058)
Autres crédits d'impôts			
Impôts sur les bénéfices - exigibles			1
Impôts sur les bénéfices - différés		23	11
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES		(1 065)	(528)
Quote-part dans le résultat des entreprises mises en équivalence			
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		(1 065)	(528)
Intérêts minoritaires		19	15
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)		(1 084)	(543)

Résultat par action (en euros)	(1,00)	(0,50)
Résultat dilué par action (en euros)	(1,00)	(0,50)

Annexe consolidée au 30/06/2021

I) PERIMETRE D'INTEGRATION

Sociétés Consolidées	SIREN	Pourcentage de contrôle	
		31/12/2020	30/06/2021
Plant Advanced Technologies SA	483047866	Mère	Mère
Straticell SA	(Belgique)	100,00 %	100,00 %
PAT Zerbaz SCEA	814660569	99,00 %	99,00 %
Couleurs de Plantes SAS	481245900	65,98 %	65,98 %
Temisis SAS	834226508	98,47 %	98,47 %
Cellengo SAS	879412328	100,00 %	100,00 %

Sociétés Consolidées	SIREN	Pourcentage d'intérêts	
		31/12/2020	30/06/2021
Plant Advanced Technologies SA	483047866	Mère	Mère
Straticell SA	(Belgique)	100,00 %	100,00 %
PAT Zerbaz SCEA	814660569	99,00 %	99,00 %
Couleurs de Plantes SAS	481245900	65,98 %	65,98 %
Temisis SAS	834226508	98,47 %	98,47 %
Cellengo SAS	879412328	100,00 %	100,00 %

Il n’y a pas, au 30/06/2021 comme au 31/12/2020 de sociétés non consolidées.

Méthode de consolidation :

- Participations dans les filiales sous contrôle exclusif :
Les entreprises dans lesquelles le Groupe possède, directement ou indirectement, un intérêt de plus de la moitié des droits de vote ou a le pouvoir d’exercer un contrôle exclusif sur les activités, sont consolidées selon la méthode de l’intégration globale à compter de la date du transfert effectif du contrôle au Groupe et ne sont plus consolidées à compter de la date à laquelle ce contrôle cesse.
- Participations dans des entreprises communes
Une entreprise commune est un partenariat dans lequel les parties qui exercent un contrôle conjoint sur l’entreprise ont des droits sur les actifs et des obligations au titre des passifs, relatifs à celle-ci.

Le contrôle conjoint s'entend du partage contractuellement convenu du contrôle exercé sur une entreprise, qui n'existe que dans le cas où les décisions concernant les activités pertinentes requièrent le consentement unanime des parties partageant le contrôle.

Lorsqu'une entité du Groupe entreprend ses activités dans le cadre d'une entreprise commune, le Groupe, à titre de coparticipant, doit comptabiliser selon la méthode de l'intégration proportionnelle.



- Participations dans des entreprises associées

Une entreprise associée est une entité dans laquelle le Groupe a une influence notable ; l'influence notable est le pouvoir de participer aux décisions de politique financière et opérationnelle d'une entité émettrice, sans toutefois exercer un contrôle ou un contrôle conjoint sur ces politiques. Les résultats et les actifs et passifs des entreprises associées ou des coentreprises sont comptabilisés dans les présents comptes consolidés selon la méthode de la mise en équivalence.

Toutes les sociétés mentionnées dans le tableau ci-dessus sont sous le contrôle exclusif de la société mère et ont été consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Variations de périmètre sans changement de méthode de consolidation :

- Entrées dans le périmètre au cours de l'exercice : Néant.
- Sorties de périmètre au cours de l'exercice : Néant
- Variations de périmètre : Néant

Siège social des sociétés consolidées :

- PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES :
19 avenue de la Forêt de Haye 54500 VANDOEUVRE LES NANCY – France
- STRATICELL :
10 rue Jean Sonnet 5032 GEMBLoux – Belgique
- PAT ZERBAZ :
31 chemin Croix Jubile – 97410 SAINT PIERRE – La Réunion
- COULEURS DE PLANTES :
18 rue de l'Arsenal 17300 ROCHEFORT – France
- TEMISIS :
19 avenue de la Forêt de Haye 54500 VANDOEUVRE LES NANCY – France
- CELLENGO :
19 avenue de la Forêt de Haye 54500 VANDOEUVRE LES NANCY – France

II) PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

Date de clôture

Toutes les sociétés ont établi leurs comptes semestriels au 30 juin 2021.



Référentiel comptable

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux règles françaises et prennent en compte les directives contenues dans le règlement ANC n° 2020-01.

Retraitements et éliminations

Afin de présenter sur une même base économique les comptes des sociétés consolidées, les comptes sociaux font l'objet de divers retraitements conformément aux principes comptables exposés ci-dessous. Après cumul des bilans et comptes de résultats, éventuellement retraités, toutes les opérations réciproques entre les sociétés du Groupe ont été éliminées.

III) REGLES ET METHODES COMPTABLES ET NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Ecarts d'acquisition actif

Ils représentent la différence entre le coût d'acquisition des titres de participation des sociétés consolidées et la quote-part du Groupe dans leur actif net réévalué à la juste valeur à la date d'acquisition.

Ils sont affectés aux postes appropriés du bilan consolidé, la partie non affectée étant inscrite, soit à la rubrique "écarts d'acquisition" à l'actif du bilan, soit au passif lorsque l'écart d'acquisition constaté est négatif et sa reprise, par le compte de résultat, se fait soit sur la durée reflétant les hypothèses retenues, soit au fur et à mesure que les charges identifiées sont constatées.

Les amortissements de ces écarts d'acquisition sont pratiqués selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

- Ecart d'acquisition Couleur de Plantes : 10 ans

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.

Elles incluent les immobilisations acquises par voie de crédit-bail. Les informations relatives à ces contrats vous sont présentées dans les tableaux ci-après (immobilisations, amortissements, dettes).

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 la société comprennent essentiellement les jours hommes internes des ingénieurs sur les projets de R&D et les travaux de R&D sous-traités.

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

- A la date de commercialisation des projets pour les frais de développement de produits commercialisables.
- A la date de mise en production pour les plateformes utilisées en interne pour le développement de 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 œuvre ou aux agencements) et également à des coûts de main d'œuvre 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.

Au cours de cet exercice, l'activité de la société a permis de comptabiliser une production immobilisée pour un montant de 387 K€ (contre 969 K€ au titre de l'exercice précédent) :

- 387 K€ de production immobilisée incorporelle concernant les frais de recherche et développement (contre 943 K€ au titre de l'exercice précédent).
- 0 K€ de production immobilisée corporelle concernant essentiellement les travaux des serres (contre 26 K€ au titre de l'exercice précédent).

Les immobilisations en cours au 30/06/2021 s'élèvent à :

- 5.230 K€ au titre des immobilisations incorporelles (contre 5.502 K€ au titre de l'exercice précédent).
- 0 K€ au titre des immobilisations corporelles (contre 0 K€ au titre de l'exercice précédent).

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.

Ainsi, au 30/06/2021, du fait d'un rendement estimé trop faible par rapport aux prévisions initiales, une partie des frais de développement en cours a été dépréciée à hauteur de 376 K€ (contre 139 K€ au 31/12/2020, générant ainsi une charge de 237 K€).

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- | | |
|---|------------|
| • 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 |

Immobilisations financières

Les immobilisations financières consolidées s'élèvent à 152 K€ et sont principalement constituées de :

- Dépôts et cautionnement versés pour 88 K€ (contre 115 K€ au titre de l'exercice précédent).
- Comptes-espèces sur le contrat de liquidité des actions auto-détenues pour 59 K€ (contre 70 K€ au titre de l'exercice précédent).



Stocks de consommables

Les stocks de consommables sont valorisés à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires sur achats. Ils s'élèvent au 30/06/2021 à 92 K€ (contre 99 K€ au titre de l'exercice précédent).

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.

Ils s'élèvent au 30/06/2021 à :

- 1.879 K€ pour la production de produits intermédiaires finalisés (contre 1.898 K€ au titre de l'exercice précédent).
- 287 K€ pour la production de produits intermédiaires en cours (contre 23 K€ au titre de l'exercice précédent).

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 609 K€ au 30/06/2021 (contre 402 K€ au 31/12/2020, générant ainsi une charge de 207 K€ au titre de l'exercice).

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.

A ce titre, les créances ont fait l'objet d'une dépréciation de 1 K€ au 30/06/2021 (contre 2 K€ au 31/12/2020, générant ainsi un produit de 1 K€ au titre de l'exercice).

IV) REGLES ET METHODES COMPTABLES ET NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Actions d'autocontrôle

Les actions d'autocontrôle sont comptabilisées dans une rubrique spécifique en diminution des capitaux propres.

Elles s'élèvent à 89 K€ au 30/06/2021 contre 59 K€ au 31/12/2020.

Compte tenu d'achats intervenus au cours de l'exercice pour 134 K€ et de cessions pour 124 K€, il en ressort une plus-value de cession de 19 K€. Cette dernière a été imputée en totalité sur les capitaux propres.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont maintenues en capitaux propres.

Elles sont ramenées au résultat au rythme des amortissements pratiquées sur les immobilisations financées.



Néanmoins, certains programmes de subventions portent à la fois sur des dépenses immobilisables (frais de développement) et sur des dépenses inscrites en charges (frais de recherche non immobilisables, frais de fonctionnement forfaitaires, consommables) sans qu'il soit possible techniquement de ventiler de manière fiable (lors de l'octroi comme lors de la réalisation des dépenses) la part de subvention finançant d'une part des immobilisations et d'autre part des charges. Ces subventions spécifiques sont alors inscrites en subventions d'exploitation et rattachées au résultat au rythme des dépenses (mixtes) engagées dès lors que la part de frais de recherche globale maintenue en charges sur l'exercice reste supérieure aux dépenses totales éligibles de l'exercice sur ces programmes.

Tel est le cas notamment :

- Du programme de subvention « Herbiscan » de la société consolidante, d'un montant total de 441 K€ (représentant 30% des dépenses engagées) pour lequel le cumul du droit à subvention acquis s'élève à 181 K€ (dont 56 K€ au titre de l'exercice).
- Du programme de subvention « Innocells » de la société consolidante, d'un montant total de 649 K€ (représentant 100% des dépenses engagées) pour lequel le cumul du droit à subvention acquis s'élève à 26 K€ (dont 26 K€ au titre de l'exercice).

Provisions pour indemnité de départ en retraite

Les engagements de retraite ont été comptabilisés au passif du bilan consolidé pour un montant de 70 K€ au 30/06/2021 (contre 69 K€ au 31/12/2020 ce qui a généré une charge de 2K€ au titre de l'exercice).

La ventilation de ce montant, par société consolidée, est la suivante :

Sociétés Consolidées	Provision (en K€)	
	31/12/2020	30/06/2021
Plant Advanced Technologies SA	43	47
Straticell SA	12	12
PAT Zerbaz SCEA	3	1
Couleurs de Plantes SAS	3	2
Temisis SAS	0	0
Cellengo SAS	8	9

Ces engagements ont été évalués en l'application de la recommandation ANC 2013-02.

Le montant comptabilisé correspond à la somme des engagements calculés dans les comptes individuels de chaque société intégrée. Les divergences d'hypothèses retenues entre sociétés n'ont pas d'impact significatif sur les comptes consolidés étant précisé que ces engagements proviennent majoritairement de la société consolidante qui a retenu les hypothèses suivantes :

- Hausse de salaire de 2,00 % par an
- Taux d'actualisation de 0,80 %
- Probabilité de présence linéaire allant de 20% pour un salarié de 20% jusqu'à 100% pour un salarié de 62 ans
- Probabilité de vie à 62 ans selon la table de mortalité INSEE 2009-2011



Impôts différés

Le calcul des impôts différés est effectué société par société, suivant la méthode du report variable sur les retraitements pratiqués en consolidation, ainsi que sur les différences temporaires existant entre le résultat fiscal et le résultat comptable.

La règle de prudence consiste à ne pas constater d'impôts différés actifs nets qui ne pourraient être effectivement utilisés dans l'avenir en réduction de la charge d'impôt global. Ainsi, au 30/06/2021, seuls les déficits reportables de la filiale « Couleurs de Plantes » d'un montant total de 350 K€, ont fait l'objet de la comptabilisation d'un actif d'impôt différé au taux de 28% soit 98 K€. Le total des déficits reportables pour lesquels aucun actif d'IS n'a été comptabilisé s'élève à 16.495 K€.

Au cours de l'exercice, l'incidence sur le résultat des impôts différés est la suivante :

En K€	31/12/2020	Effet / résultat	30/06/2021
Impôts différés - Actif	120	(-22)	98
Impôts différés - Passif	0	0	0
Total Général	120	(-22)	98

V) REGLES ET METHODES COMPTABLES ET NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires – Etudes réalisées

Le chiffre d'affaires relatif à la sous-traitance d'études de R&D pour le compte de tiers est comptabilisé en produits à la condition que les rapports finaux d'études aient été remis aux clients avant la date d'arrêté des compte. 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 des études sont retraitées en produits constatés d'avance, les travaux en-cours relatifs à ces études ne pouvant être chiffrés de manière précise, ne sont pas comptabilisés.

Chiffre d'affaires – Ventes de biens

Le chiffre d'affaires relatif aux ventes de biens (extraits de plantes) est reconnu lors du transfert de propriété au client final (livraison physique).

Charges de personnel et effectif

Les charges de personnel s'élèvent à 1.591 K€ au titre de l'exercice clos le 30/06/2021 contre 3.210 K€ au 31/12/2020.

La ventilation de l'effectif moyen est la suivante :

Effectif par catégorie	31/12/2020	30/06/2021
Cadres et professions supérieures	34	31
Professions intermédiaires	12	19
Employés	2	2
Ouvriers	8	3
Total Général	56	55

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement maintenus en charges car ne répondant pas à la définition d'actifs immobilisables s'élèvent à 452 K€ (contre 936 K€ au 31/12/2020).

Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (-56) K€ et est décomposé comme suit :

En K€	31/12/2020	30/06/2021
Produits des autres immobilisations	3	0
Gains de change	2	0
Intérêts des emprunts et leasing	(-107)	(-54)
Agios	0	0
Charges financières diverses	(-4)	(-2)
Total Général	(-107)	(-56)

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 35 K€ et est décomposé comme suit :

En K€	31/12/2020	30/06/2021
Produits de cession d'immos corporelles	31	2
Subventions d'investissement	49	29
Plus-value nette – Augm.Capital filiales	576	0
Produits exceptionnels divers	1	4
VNC des immos corporelles cédées	(-21)	0
Amortissements exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles diverses	(-2)	0
Total Général	635	35

Crédit Impôt Recherche

L'activité du groupe au cours de l'exercice en matière de recherche et développement a permis de comptabiliser un crédit impôt recherche de 524 K€ (contre 1.058 K€ en au 31/12/2020)

Ce crédit d'impôt a été maintenu en diminution de l'IS de l'exercice.

VI) AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des organes de direction

En l'application du principe du respect du droit à la personne, cette information n'est pas renseignée car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Aucune avance ni aucun crédit n'ont été accordés aux membres des organes susvisés au cours de l'exercice.

Honoraires de commissaires aux comptes

Les honoraires de commissaires aux comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 17 K€.



Aucun autre montant n'a été versé aux commissaires aux comptes pour des missions de conseils ou de prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

VII) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant

VIII) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST-CLOTURE

Néant

Immobilisations - en K€



Valeurs brutes début	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes fin exercice
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluat°	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

Ecart d'acquisition	77					77
Frais d'établissement et de développement	2 453		698			3 152
Autres	5 978		437	698		5 717
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 508	0	1 135	698	0	8 945

Terrains	106					106
Constructions						
- sur sol propre	2 017		4			2 020
- sur sol d'autrui	13					13
- install. , agencements, aménagements	472					472
Installations techniques, matériel industriel	3 798		33		8	3 823
Autres						
- install. , agencements, aménagements	1 020		13			1 033
- matériel de transport	39					39
- matériel de bureau, mobilier	250		25			275
- emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 715	0	75	0	8	7 782

Participations évaluées en équivalence						
Autres Participations						
Autres titres immobilisés	5					5
Prêts et autres immos financières	185				37	147
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	190	0	0	0	37	152

TOTAL	16 413	0	1 210	698	45	16 880
--------------	---------------	----------	--------------	------------	-----------	---------------

<i>Dont Crédits-bails</i>						
Installations techniques, matériel industriel	186					186
Autres : install. , agencements, aménagements	33					33
Autres : matériel de bureau, mobilier	41					41

Amortissements - en K€



	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
Ecarts d'acquisition	25	4		28
Frais d'établissement et de développement	2 350	87		2 436
Autres	306	31		337
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 680	121	0	2 801
Terrains				
Constructions				
- sur sol propre	602	68		670
- sur sol d'autrui	10	1		11
- install. , agencements, aménagements	94	13		108
Installations techniques, matériel industriel	2 732	148	8	2 872
Autres				
- install. , agencements, aménagements	488	42		530
- matériel de transport	39			39
- matériel de bureau, mobilier	178	12		190
- emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 145	283	8	4 420
TOTAL	6 825	404	8	7 222
<i>Dont Crédits-bails</i>				
Installations techniques, matériel industriel	126	14		141
Autres : install. , agencements, aménagements		2		2
Autres : matériel de bureau, mobilier	10	4		14

Provisions - en K€



	Début Exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Provisions pour investissements				
Provision pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0

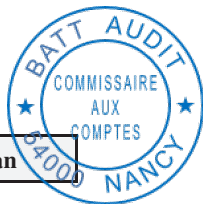
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions retraite	69	6	4	70
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellements des immos				
Provision pour gros entretien				
Provisions autres				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	69	6	4	70

Dépréciations des immos incorporelles	139	239	2	376
Dépréciations des immos corporelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence				
Dépréciations des titres de participation				
Dépréciations des autres immos financières				
Dépréciations sur stocks et en-cours	402	208		609
Dépréciations sur comptes clients	2		2	1
Dépréciations autres				
PROVISION POUR DEPRECIATIONS	543	447	3	986

TOTAL	611	453	7	1 056
--------------	------------	------------	----------	--------------

Dont dotations et reprises d'exploitation	453	7	
Dont dotations et reprises financières			
Dont dotations et reprises exceptionnelles			

Créances et Dettes - en K€



	30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	147	102	45
Clients douteux ou litigieux	2		2
Autres créances clients	259	259	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et compte rattachés	1	1	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23	23	
Impôts sur les bénéfices	997	997	
Taxes sur la valeur ajoutée	146	146	
Autres impôts, taxes et versement assimilés			
Divers	1 717	1 717	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	28	28	
Charges constatées d'avance	167	167	
TOTAL DES CREANCES	3 487	3 440	47
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés pers.physique			

	30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts ets crédit 1 an max à l'origine (1)	2	2		
Emprunts ets crédit plus 1 an à l'origine (1)	4 174	1 737	2 148	289
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 050	30	798	223
Emprunts liés aux crédits-bails (1)	193	34	157	1
Fournisseurs et comptes rattachés	715	715		
Personnel et comptes rattachés	350	350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172	172		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxes sur la valeur ajoutée	28	28		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versement assimilés	24	24		
Dettes sur immos et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	69	69		
Autres dettes	90	90		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 767	1 767		
TOTAL DES DETTES	8 634	5 018	3 103	513
(1) Souscrits en cours d'exercice	173			
(1) Remboursés en cours d'exercice	397			
(2) Dettes associés (pers.physiques)				

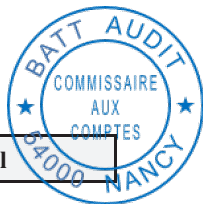
Variation des capitaux propres - en K€



Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat	Autres			Total
				Actions propres	Subv. invest.	Intérêt minoritaire	

Situation au 31/12/2019	1 086	11 569	-3 659	-878	-84	747	116	8 897
Var.capital (consolidante)							49	49
Var.réserves sur AK filiales			15					15
Affectation résultat N-1			-878	878				
Dividendes versés								
Résultat de l'exercice				-543			15	-528
Titres d'autocontrôle					25			25
Subventions						83		83
Autres mouvements								-1
Situation au 31/12/2020	1 086	11 569	-4 522	-543	-60	830	179	8 540
Var.capital (consolidante)	5	-5						
Var.réserves sur AK filiales								
Affectation résultat N-1			-543	543				
Dividendes versés								
Résultat de l'exercice				-1 084			19	-1 065
Titres d'autocontrôle			19		-30			-10
Subventions						1		1
Autres mouvements			-1				2	1
Situation au 30/06/2021	1 091	11 564	-5 047	-1 084	-89	831	200	7 467

Chiffre d'affaires - en K€



	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens (plantes et extraits)	505	104	609
Production vendue de travaux			
Production vendue de service (R&D et divers)	197	174	371
TOTAL	702	278	980

Impôts sur les bénéfices - en K€



IMPOTS DIFFERES ACTIFS NON COMPTABILISES	
Déficit des sociétés dont la récupération n'est pas probable	16 495
Dont résultat fiscal négatif de l'exercice de ces sociétés	1 746
IS correspondant au taux de 28%	489
RAPPROCHEMENT ENTRE IMPÔT THEORIQUE ET IMPÔT COMPTABILISE	
Résultat de l'ensemble consolidé	(1 065)
Crédits d'impôts	(524)
Impôt sur les bénéfices exigibles	0
Impôt sur les bénéfices différés	23
Résultat de l'ensemble consolidé - avant IS	(1 566)
Impôt théorique au taux de 28%	(439)
Réductions et crédits d'impôts	(524)
Impôts forfaitaires sans base	0
Incidence d'impôts à un taux différent	0
Incidence d'impôts des sociétés soumises à l'IR	(5)
Autres différences permanentes	(23)
Actifs d'impôts différés de l'exercice non comptabilisés	489
Impôt sur les bénéfices et impôts différés comptabilisés	(501)

Engagements et garanties - en K€



	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Néant		
	0	0
Avals, cautions et garanties Garanties de l'état (sur prêts) Cautions des dirigeants (sur prêts)		3 323 262
	0	3 585
Engagements de crédits-bails Néant : les contrats de crédit-bail sont retraités en immobilisations / prêts		
	0	0
Engagements en pensions, retraite est assimilés Néant : les indemnités de départ en retraite sont comptabilisées au passif du bilan Les modalités de calcul sont précisées dans la rubrique "Règles et méthodes"		
	0	0
Autres engagements Engagement Incubateur Lorrain Hypothèques (sur prêts) Privilège de prêteur de deniers (sur prêts) Nantissements (sur prêts) Dépôts de garanties (sur prêts) Gages (sur crédits-bails reconvertis en prêts)	55 329 620 349 209 1 561	 0
Total des engagements financiers (1)	1 561	3 585
(1) dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		262

Flux de trésorerie - en K€



		30/06/2021	31/12/2020
EXPLOITATION	Résultat net des sociétés intégrées	(1 065)	(528)
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	857	668
	- Reprises sur amortissements et provisions	(7)	(7)
	- Produits de cession des éléments d'actif	(2)	(671)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		85
	- Quote part de subventions d'investissements virée au résultat	(29)	(49)
	- Variation des impôts différés	22	(10)
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(225)	(513)
	Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation		
	+ Variation des stocks	(237)	(225)
	+ Variation des créances clients	235	(41)
INVESTISSEMENT	+ Variation des autres créances d'exploitation	(657)	(153)
	+ Variation des dettes fournisseurs	(67)	198
	+ Variation des autres dettes d'exploitation	464	811
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	(486)	78
	+ Cessions d'immobilisations incorporelles		
	+ Cessions d'immobilisations corporelles	2	31
	+ Cessions et réductions d'immobilisations financières	37	666
	- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(437)	(1 259)
	- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(75)	(577)
	- Acquisitions d'immobilisations financières		(46)
FINANCEMENT	+ Incidence des variations de périmètre		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
	+ Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(473)	(1 184)
	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		(9)
	- Frais imputés sur les primes d'émission		33
	+ Variation des actions autodétenues	(10)	
	- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
	- Dividendes versés aux actionnaires des sociétés intégrées		
TRESO	+ Augmentation des dettes financières	174	2 709
	- Remboursement des dettes financières	(403)	(600)
	+ Subventions d'investissements reçues	31	132
	+ Avances reçues des tiers		115
	+ Avances remboursées aux tiers		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	(208)	2 381
	Trésorerie d'ouverture	3 246	1 970
	Trésorerie de clôture	2 080	3 246
	Incidence des variations de cours des devises		
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(1 166)	1 276