



PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES PAT

Société Anonyme

Au capital de 1 092 715 euros

Siège social : 54500 VANDCEUVRE-LES-NANCY

19 avenue de la Forêt de Haye

483 047 866 RCS NANCY

-*-*-*

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

30 JUIN 2022

-*-*-*

Mesdames, Messieurs,

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

Conformément aux Règles des Marchés EURONEXT GROWTH Chapitre 4 Paragraphe 4.2, le présent rapport relatif au premier semestre de l'exercice 2022 comporte :

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

SOMMAIRE :

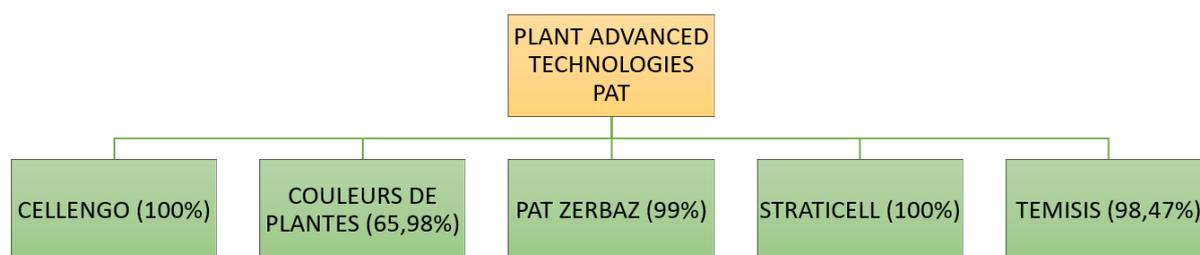
<u>TITRE 1. : RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE</u>	<u>3</u>
1.1 Activité et situation du Groupe au cours du premier semestre 2022	3
1.2 Évènements importants intervenus depuis le 30 juin 2022	5
1.3 Évolution prévisible, risques et incertitudes pour le second semestre 2022 et perspectives d'avenir	5
<u>TITRE 2. : COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2022.....</u>	<u>6</u>

TITRE 1. : RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

Lors de sa réunion en date du 28 octobre 2022, le Conseil d'administration a examiné les comptes semestriels de PAT et les 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 2022 ainsi que les principaux risques et incertitudes pour le semestre suivant.

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 2022

L'activité du Groupe au cours du premier semestre de l'exercice 2022 ressort comme suit :

1 ^{er} semestre 2022 consolidé en k€	30/06/2022	30/06/2021
Chiffre d'affaires	896	980
Résultat d'exploitation ap. dot. écarts acquisition	(1 534)	(1 541)
Résultat financier	(58)	(56)
Résultat exceptionnel	28	35
Résultat net de l'ensemble consolidé	(1 040)	(1 065)
Intérêts minoritaires	10	19
Résultat net (part du groupe)	(1 051)	(1 084)

Le premier semestre 2022 a été marqué par globalement une diminution de notre CA de 10% environ. Toutefois compte tenu de dépréciations moindres qu'en 2021, le résultat net semestriel est proportionnellement en ligne avec celui de l'exercice précédent.

1.1.1. Cosmétique

Un 3^{ème} produit codéveloppé avec Clariant a été lancé en mai 2022 à New York par Clariant et a reçu un accueil très favorable : Rootness Awake™ ciblant le contour des yeux avec des résultats remarquables en clinique. Ainsi les 2 produits lancés en 2020 (Prenylium™, Rootness Energize™) et Rootness Awake™ dernièrement vont réussir à constituer une gamme Premium qui commence à susciter beaucoup d'intérêt chez les clients de Clariant au vue des demandes importantes d'échantillons dont ils font l'objet. Les premières ventes significatives sont attendues dans quelques mois.

Nos filiales voient leurs activités confortées :

PAT Zerbaz :

Un contrat de collaboration avec le CYROI, Groupement d'Interêt Economique Cyclotron Réunion Océan Indien, a été signé donnant accès à une plate forme technologique de premier plan.

Couleurs de Plantes :

L'activité du début de l'année 2022 a été soutenue, dans la même dynamique que 2021. Ainsi le chiffre d'affaires de Couleurs de Plantes s'établit à 366k€ au 30 juin 2022 contre 350k€ au 30 juin 2021.

Straticell :

Le premier semestre de l'année 2022 s'inscrit dans la continuité de celui de l'année précédente avec un chiffre d'affaires de 394 k€. Nous avons débuté un nouveau projet de recherche : « AKESO », soutenu en partie par la Région Wallonne (sur un budget total de 1 146 k€ sur 3 ans, le projet est financé par la Région à hauteur de 660 k€). Ce projet vise à créer une innovation sur le marché des tests en dermatologie.

1.1.2. Pharmaceutique

L'équipe s'est concentrée sur la découverte du mode d'action (MOA) de notre molécule candidate TEM1657 en antiinflammatoire (psoriasis), sur les premières études de toxicité, la production de molécules analogues (projet Eurostar Psoriacure) et la montée en échelle de la production.

1.1.3. Agrochimie

Les travaux d'identification de nouveaux châssis moléculaires ont été livrés à BASF et les études sur le programme Herbiscan ont continué favorablement.

1.1.4. Nutraceutique

L'activité de notre filiale Cellengo a été particulièrement élevée autour du projet « N'GINS » (« Nouvelle Génération d'Ingrédients Naturels Santé ») a été soumis à France 2030 (alimentation durable). Le projet a été retenu et va recevoir un financement de BPI (1,6 M€ pour PAT & Cellengo). Ce projet consiste à produire par des technologies d'ingénierie métabolique (fermentation) de nouveaux ingrédients santé actuellement difficilement sourçables.

1.1.5. Situation financière et endettement

Les dettes financières ayant progressées de 842 k€ (PGE) le ratio d'endettement net s'est détérioré à 75% contre 46% en 2021.

En k€	30/06/2022	30/06/2021
Capitaux propres totaux	6 363	7 467
Dettes financières	6 330	5 488
Trésorerie active	1 558	2 082
Endettement net	4 772	3 406
Ratio d'endettement net	75 %	46 %

1.1.6. Informations sur le titre PAT et actionnariat

Le capital de PAT est composé de 1 092 715 actions. Au 30 juin 2022, 28,29% du capital était détenu par Monsieur Jean-Paul FEVRE directement ou indirectement. Le second plus gros actionnaire est la société CLARIANT avec 10,07% du capital. Le capital flottant de PAT¹ représente 51,72% de son capital. Le titre PAT cotait 18,70€ le 3 janvier 2022 et 17€ le 30 juin 2022. Le nombre de titre échangés au premier semestre 2022 est de 45 570.

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

1.2 Evènements importants intervenus depuis le 30 juin 2022

PAT :

Le produit Rootness Awake™ vient de recevoir un 1^{er} Prix au BSB Award de Berlin au mois de septembre.

Couleurs de Plantes :

Nous notons un ralentissement de l'activité expliqué par des difficultés d'approvisionnement des matières premières.

Straticell :

L'activité liée aux études pour des tiers reste soutenue durant ce deuxième semestre, et nous devrions selon toute vraisemblance connaître une augmentation du chiffre d'affaires et un résultat net bénéficiaire dans la lignée de l'année précédente.

Temisis :

Un résultat très important a été obtenu sur la découverte du MOA de notre molécule TEM1657 permettant de consolider son positionnement « First in Class ».

Cellengo :

De nouveaux résultats de l'étude préclinique sur notre ingrédient mémoire confirme l'intérêt de celui-ci en nutraceutique.

1.3 Evolution prévisible, risques et incertitudes pour le second semestre 2022 et perspectives d'avenir

Le Groupe PAT vise un chiffre d'affaires en légère hausse en 2022 et prévoit d'atteindre l'équilibre financier dès 2023 principalement par un décollage des ventes en cosmétique.

La société est positionnée sur des marchés mondiaux très porteurs et diversifiés avec des offres technologiques uniques :

- ✚ Le produit exceptionnel sur la mémoire
- ✚ Le pari sur l'anti-inflammatoire en pharmaceutique peut se dénouer très rapidement dès que le mode d'action est validé, ceci pouvant générer une forte plus-value de cession.

Déjà 6,5M€ de subventions et avances remboursables sont sécurisés par le Groupe pour financer ces importants projets de développement pour les quatre années à venir. Ces financements viendront en complément du crédit d'impôt recherche Groupe représentant environ 1,1 M€ / an et constituent un fort soutien pour la recherche du Groupe.

PAT et les sociétés du Groupe anticipent une forte augmentation des charges d'énergie due à la guerre en Ukraine.

TITRE 2. : COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2022

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

Période du 1^{er} janvier 2022 au 30 juin 2022

S.A. PLANT ADVANCED TECHNOLOGIES - PAT

Société Anonyme au capital de 1.092.715 €

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 2022 au 30 juin 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes consolidés semestriels ont été arrêtés sous la responsabilité du Conseil d'Administration le 28 octobre 2022. 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 l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation au 30 juin 2022, ainsi que le résultat des opérations pour la période écoulée.

Fait à Nancy, le 28 Octobre 2022

BATT AUDIT

Stéphane RONDEAU

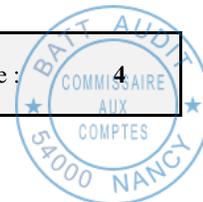


Commissaire aux Comptes

— L I

Bilan Actif - en K€

		30/06/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. Et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOS INCORPORELLES				
	Ecarts d'acquisition	77	36	41	44
	Frais d'établissement	2	2		
	Frais de développement	3 216	2 619	597	688
	Concessions brevets droits similaires	487	394	93	121
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 398	424	5 974	5 420
	Avances et acomptes				
	IMMOS CORPORELLES				
	Terrains	106		106	106
	Constructions	2 510	938	1 572	1 644
	Matériel et outillage industriel	3 962	3 136	827	844
	Autres immobilisations corporelles	1 382	864	518	544
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOS FINANCIERES				
	Participations				
Créances rattachées aux participations					
Autres titres immobilisés	5	2	3	5	
Prêts					
Autres immobilisations financières	105		105	117	
TITRES MIS EN EQUIVALENCE					
	TOTAL (II)	18 249	8 415	9 834	9 532
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Mat. premières, approvisionnements	184		184	180
	En-cours de production de biens	216		216	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2 239	826	1 412	1 607
	Marchandises				
	Acomptes versés sur commandes	3		3	1
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	338	16	321	614
	Autres créances	2 163		2 163	2 409
	Autres créances - Impôts différés	79		79	93
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOB. DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 558		1 558	2 493	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	185		185	178
	TOTAL (III)	6 964	843	6 122	7 576
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations Ecart de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	25 213	9 258	15 956	17 108



Bilan Passif - en K€

		30/06/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE		
	Capital social ou individuel	1 093	1 091
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 562	11 564
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES - PART DU GROUPE		
	Réserves consolidées	(6 205)	(5 058)
	RESULTAT DE L'EXERCICE - PART DU GROUPE		
	(1 051)	(1 134)	
	AUTRES		
	Actions autodétenues	(81)	(107)
Subventions d'investissement	832	824	
Provisions réglementées			
INTERETS MINORITAIRES	212	201	
	Total des capitaux propres	6 363	7 381
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	518	518
	Total des autres fonds propres	518	518
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	72	58
	Total des autres provisions	72	58
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	5 181	5 007
	Emprunts et dettes financières divers	1 149	1 136
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	753	928
	Dettes fiscales et sociales	668	774
	Dettes fiscales - Impôts différés		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14		
Autres dettes	108	122	
	Produits constatés d'avance	1 131	1 184
	Total des dettes	9 003	9 151
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 956	17 108



Compte de Résultat - en K€

1/2

		30/06/2022	31/12/2021
		6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)	403	1 356
	Production vendue (Services et Travaux)	494	949
	Montant net du chiffre d'affaires	896	2 305
	Production stockée	129	404
	Production immobilisée	453	952
	Subventions d'exploitation	604	1 169
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	43	153
	Autres produits	5	3
	Total des produits d'exploitation	2 131	4 986
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	308	705
	Variation de stock	(3)	(82)
	Autres achats et charges externes	913	1 691
	Impôts, taxes et versements assimilés	59	70
	Salaires et traitements	1 329	2 436
	Charges sociales du personnel	479	851
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	383	787
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	46	239
	- sur actif circulant	122	319
	Dotations aux provisions	14	4
Autres charges	11	73	
Total des charges d'exploitation	3 661	7 095	
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT DOT.ECARTS ACQUISITION		(1 530)	(2 108)
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		(1 534)	(2 116)



Compte de Résultat - en K€

2/2

		30/06/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 534)	(2 116)
Opér. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1	3
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2	
	Intérêts et charges assimilées	53	115
	Différences négatives de change	4	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	59	118
RESULTAT FINANCIER		(58)	(115)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 592)	(2 231)
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	30	63
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	30	63
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	1	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		28	62
	Crédit Impôt Recherche	(538)	(1 083)
	Autres crédits d'impôts		
	Impôts sur les bénéfices - exigibles	1	1
	Impôts sur les bénéfices - différés	14	26
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES		(1 040)	(1 112)
	Quote-part dans le résultat des entreprises mises en équivalence		
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		(1 040)	(1 112)
	Intérêts minoritaires	10	22
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)		(1 051)	(1 134)
Résultat par action (en euros)		(0,97)	(1,05)
Résultat dilué par action (en euros)		(0,97)	(1,05)

Annexe consolidée au 30/06/2022

I) PERIMETRE D'INTEGRATION

Sociétés Consolidées	SIREN	Pourcentage de contrôle	
		31/12/2021	30/06/2022
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	
		31/12/2021	30/06/2022
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 30/06/2022 comme au 31/12/2021 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 au 30 Juin 2022.

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

Écarts 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 453 K€ (contre 952 K€ au titre de l'exercice précédent) :

- 453 K€ de production immobilisée incorporelle concernant les frais de recherche et développement (contre 952 K€ au titre de l'exercice précédent).
- 0 K€ de production immobilisée corporelle concernant essentiellement les travaux des serres (contre 0 K€ au titre de l'exercice précédent).

Les immobilisations en cours au 30/06/2022 s'élèvent à :

- 6.388 K€ au titre des immobilisations incorporelles (contre 5.786 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 30/06/2022, 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 422 K€ (contre 376 K€ au 31/12/2021, générant ainsi une charge de 46 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 : 5 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières consolidées s'élèvent à 110 K€ et sont principalement constituées de :

- Dépôts et cautionnement versés pour 64 K€ (contre 88 K€ au titre de l'exercice précédent).
- Comptes-espèces sur le contrat de liquidité des actions auto-détenues pour 41 K€ (contre 29 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 30/06/2022 à 184 K€ (contre 180 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 30/06/2022 à :

- 2.186 K€ pour la production de produits intermédiaires finalisés (contre 2.301 K€ au titre de l'exercice précédent).
- 269 K€ pour la production de produits intermédiaires en cours (contre 24 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 826 K€ au 30/06/2022 (contre 718 K€ au 31/12/2021, générant ainsi une charge de 108 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 17 K€ au 30/06/2022 (contre 3 K€ au 31/12/2021, générant ainsi une charge de 14 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 81 K€ au 30/06/2022 contre 107 K€ au 31/12/2021.

Compte tenu d'achats intervenus au cours de l'exercice pour 86 K€ et de cessions pour 99 K€, il en ressort une moins-value de cession de 13 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 301 K€ (dont 45 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 204 K€ (dont 31 K€ au titre de l'exercice).
- Du programme de subvention « N'Gins – Phase 1 » de la société consolidante, d'un montant total de 182 K€ (représentant 30% des dépenses engagées) pour lequel le cumul du droit à subvention acquis s'élève à 7 K€ (dont 7 K€ au titre de l'exercice).
- Du programme de subvention « N'Gins – Phase 1 » de la filiale Cellengo, d'un montant total de 647 K€ (représentant 30% des dépenses engagées) pour lequel le cumul du droit à subvention acquis s'élève à 71 K€ (dont 71 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 72 K€ au 30/06/2022 (contre 58 K€ au 31/12/2021 ce qui a généré une charge de 14 K€ au titre de l'exercice).

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

Sociétés Consolidées	Provision (en K€)	
	31/12/2021	30/06/2022
Plant Advanced Technologies SA	43	54
Straticell SA	0	0
PAT Zerbaz SCEA	2	2
Couleurs de Plantes SAS	3	3
Temisis SAS	0	1
Cellengo SAS	10	13

Ces engagements ont été évalués en l'application de la recommandation ANC 2021.

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 4,00 % par an
- Taux d'actualisation de 3,00 %
- Taux de rotation de 10% dégressif selon l'ancienneté du salarié
- Probabilité de vie à 65 ans selon la table de mortalité INSEE 2014-2016

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 30/06/2022, seuls les déficits reportables de la filiale « Couleurs de Plantes » d'un montant total de 318 K€, ont fait l'objet de la comptabilisation d'un actif d'impôt différé au taux de 25,00 % soit 79 K€. Le total des déficits reportables pour lesquels aucun actif d'IS n'a été comptabilisé s'élève à 21.407 K€.

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

En K€	31/12/2021	Effet / résultat	30/06/2022
Impôts différés - Actif	93	(-14)	79
Impôts différés - Passif	0	0	0
Total Général	93	(-14)	79

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 1.808 K€ au titre de l'exercice clos le 30/06/2022 contre 3.288 K€ au 31/12/2021.

La ventilation de l'effectif moyen est la suivante :

Effectif par catégorie	31/12/2021	30/06/2022
Cadres et professions supérieures	39	38
Professions intermédiaires	14	14
Employés	2	6
Ouvriers	4	3
Total Général	59	60



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 458 K€ (contre 991 K€ au 31/12/2021).

Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (-58) K€ et est décomposé comme suit :

En K€	31/12/2021	30/06/2022
Produits des autres immobilisations	0	0
Produits financiers divers	3	1
Provision pour dépréciations	0	(-2)
Intérêts des emprunts et leasing	(-111)	(-52)
Agios	0	0
Charges financières diverses	(-7)	(-5)
Total Général	(-115)	(-58)

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 28 K€ et est décomposé comme suit :

En K€	31/12/2021	30/06/2022
Produits de cession d'immos corporelles	3	0
Subventions d'investissement	59	29
Plus-value nette – Augm.Capital filiales	0	0
Produits exceptionnels divers	0	0
VNC des immos corporelles cédées	0	0
Amortissements exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles diverses	0	(-1)
Total Général	62	28

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 538 K€ (contre 1.083 K€ en au 31/12/2021)
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 23 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	
Ecarts d'acquisition	77					77
Frais d'établissement et de développement	3 217					3 217
Autres	6 284		601			6 885
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 578	0	601	0	0	10 179
Terrains	106					106
Constructions						
- sur sol propre	1 391					1 391
- sur sol d'autrui	453					453
- install. , agencements, aménagements	663		2			665
Installations techniques, matériel industriel	3 847		116			3 962
Autres						
- install. , agencements, aménagements	1 033					1 033
- matériel de transport	32		28			61
- matériel de bureau, mobilier	287		2		1	288
- emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 812	0	148	0	1	7 960
Participations évaluées en équivalence						
Autres Participations						
Autres titres immobilisés	5					5
Prêts et autres immos financières	117		12		24	105
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122	0	12	0	24	110
TOTAL	17 513	0	761	0	25	18 249
<i>Dont Crédits-bails</i>						
Installations techniques, matériel industriel	483		97			580
Autres : install. , agencements, aménagements	33					33
Autres : matériel de transport			28			28
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	32	4		36
Frais d'établissement et de développement	2 530	91		2 621
Autres	368	28		396
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 930	123	0	3 053
Terrains				
Constructions				
- sur sol propre	603	36		639
- sur sol d'autrui	106	11		117
- install. , agencements, aménagements	155	27		182
Installations techniques, matériel industriel	3 003	133		3 136
Autres				
- install. , agencements, aménagements	572	42		614
- matériel de transport	32			33
- matériel de bureau, mobilier	204	14	1	217
- emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 675	263	1	4 938
TOTAL	7 605	387	1	7 991
<i>Dont Crédits-bails</i>				
Installations techniques, matériel industriel	357	51		408
Autres : install. , agencements, aménagements	4	2		5
Autres : matériel de transport				
Autres : matériel de bureau, mobilier	17	4		21

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	58	14		72
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellements des immos				
Provision pour gros entretien				
Provisions autres				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	58	14	0	72

Dépréciations des immos incorporelles	376	46		422
Dépréciations des immos corporelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence				
Dépréciations des titres de participation				
Dépréciations des autres immos financières			2	2
Dépréciations sur stocks et en-cours	718	108		826
Dépréciations sur comptes clients	3	14		16
Dépréciations autres				
PROVISION POUR DEPRECIATIONS	1 097	170	0	1 267

TOTAL	1 155	184	0	1 339
--------------	--------------	------------	----------	--------------

Dont dotations et reprises d'exploitation		182		
Dont dotations et reprises financières		2		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

Créances et Dettes - en K€



	30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	105	60	45
Clients douteux ou litigieux	38		38
Autres créances clients	300	300	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et compte rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21	21	
Impôts sur les bénéfices	90	90	
Taxes sur la valeur ajoutée	191	191	
Autres impôts, taxes et versement assimilés			
Divers	1 928	1 928	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	13	13	
Charges constatées d'avance	185	185	
TOTAL DES CREANCES	2 870	2 788	83
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés pers.physique			

	30/06/2022	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)	136	136		
Emprunts ets crédit plus 1 an à l'origine (1)	4 763	950	3 536	277
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 050	168	840	43
Emprunts liés aux crédits-bails (1)	282	216	66	
Fournisseurs et comptes rattachés	753	753		
Personnel et comptes rattachés	374	374		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204	204		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxes sur la valeur ajoutée	64	64		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versement assimilés	24	24		
Dettes sur immos et comptes rattachés	14	14		
Groupe et associés (2)	99	99		
Autres dettes	108	108		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 131	1 131		
TOTAL DES DETTES	9 003	4 241	4 443	320
(1) Souscrits en cours d'exercice	413			
(1) Remboursés en cours d'exercice	370			
(2) Dettes associés (pers.physiques)	98			

Variation des capitaux propres - en K€



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

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				-1 134			22	-1 112
Titres d'autocontrôle			7		-47			-40
Subventions						-6		-6
Autres mouvements								
Situation au 31/12/2021	1 091	11 564	-5 058	-1 134	-107	824	201	7 381
Var.capital (consolidante)	2	-2						
Var.réserves sur AK filiales								
Affectation résultat N-1			-1 134	1 134				
Dividendes versés								
Résultat de l'exercice				-1 051			10	-1 040
Titres d'autocontrôle			-13		26			13
Subventions						9		9
Autres mouvements								
Situation au 30/06/2022	1 093	11 562	-6 205	-1 051	-81	832	212	6 363

Chiffre d'affaires - en K€



	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens (plantes et extraits)	374	29	403
Production vendue de travaux			
Production vendue de service (R&D et divers)	200	293	493
TOTAL	574	322	896

Impôts sur les bénéfices - en K€



IMPOTS DIFFERES ACTIFS NON COMPTABILISES	
Déficit des sociétés dont la récupération n'est pas probable	21 407
Dont résultat fiscal négatif de l'exercice de ces sociétés	1 917
IS correspondant au taux de 25,00 %	479
RAPPROCHEMENT ENTRE IMPÔT THEORIQUE ET IMPÔT COMPTABILISE	
Résultat de l'ensemble consolidé	(1 040)
Crédits d'impôts	(538)
Impôt sur les bénéfices exigibles	1
Impôt sur les bénéfices différés	14
Résultat de l'ensemble consolidé - avant IS	(1 564)
Impôt théorique au taux de 25,00 %	(391)
Réductions et crédits d'impôts	(538)
Impôts sans base	1
Incidence d'impôts à un taux différent	0
Incidence d'impôts des sociétés soumises à l'IR	(11)
Autres différences permanentes	(69)
Actifs d'impôts différés de l'exercice :	
- Comptabilisés à l'ouverture : incidence du changement de taux	5
- Non comptabilisés à l'ouverture et repris sur l'exercice	0
- Non comptabilisés à la clôture	479
Impôt sur les bénéfices et impôts différés comptabilisés	(524)

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)	0	4 017 190
	0	4 207
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)	55 251 532 510 30 245	0
	1 624	0
Total des engagements financiers (1)	1 624	4 207
(1) dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		190

Flux de trésorerie - en K€



		30/06/2022	31/12/2021
EXPLOITATION	Résultat net des sociétés intégrées	(1 040)	(1 112)
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	571	1 357
	- Reprises sur amortissements et provisions		(18)
	- Produits de cession des éléments d'actif		(4)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au résultat	(29)	(59)
	- Variation des impôts différés	14	27
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(485)	191
	Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation		
	+ Variation des stocks	(132)	(485)
+ Variation des créances clients	280	(121)	
+ Variation des autres créances d'exploitation	237	(264)	
+ Variation des dettes fournisseurs	(175)	179	
+ Variation des autres dettes d'exploitation	(174)	113	
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	(450)	(388)	
INVESTISSEMENT	+ Cessions d'immobilisations incorporelles		7
	+ Cessions d'immobilisations corporelles		68
	+ Cessions et réductions d'immobilisations financières	24	(1 070)
	- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(601)	(116)
	- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(148)	
	- Acquisitions d'immobilisations financières	(12)	
	+ Incidence des variations de périmètre		
Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement			
+ Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	14		
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(723)	(1 111)	
FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Frais imputés sur les primes d'émission		
	+ Variation des actions autodétenues	13	(40)
	- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
	- Dividendes versés aux actionnaires des sociétés intégrées		
	+ Augmentation des dettes financières	426	1 593
	- Remboursement des dettes financières	(370)	(1 201)
	+ Subventions d'investissements reçues	38	53
+ Avances reçues des tiers		337	
+ Avances remboursées aux tiers			
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	107	743	
TRESO	Trésorerie d'ouverture	2 489	3 246
	Trésorerie de clôture	1 422	2 489
	Incidence des variations de cours des devises		
VARIATION DE LA TRESORERIE	(1 067)	(757)	