

Rapport annuel consolidé 2020

Groupe NEOLIFE

## Table des matières

1-	États financiers .....	4
1.1-	Bilan consolidé .....	4
1.2-	Compte de résultat consolidé .....	5
1.3-	Tableau de flux de trésorerie consolidé .....	6
1.4-	Tableau de variation des capitaux propres consolidés .....	7
2-	Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes .....	7
2.1	Présentation du groupe et évolution .....	7
2.2	Faits marquants de l'exercice .....	7
2.3	Événements postérieurs à la clôture .....	8
2.4	Changements de méthodes .....	8
2.5	Incidence des effets de périmètre .....	8
3-	Méthodes et principes de consolidation .....	9
3.1	Principes généraux .....	9
3.2	Périmètre et méthodes de consolidation .....	9
3.3	Élimination des opérations internes au groupe .....	9
3.4	Retraitement des frais de constitution, d'augmentation de capital et des frais d'introduction en bourse .....	10
3.5	Règles et méthodes comptables .....	10
4-	Notes annexes sur les postes du bilan .....	14
4-1)	Ecart d'acquisition .....	14
4-2)	Immobilisations corporelles et incorporelles .....	14
4-3)	Immobilisations financières et titres mis en équivalence .....	16
4-4)	Stocks et en-cours .....	17
4-5)	Clients et comptes rattachés .....	17
4-6)	Trésorerie nette .....	19
4-7)	Variation des capitaux propres consolidés .....	19
4-8)	Provisions .....	20
4-9)	Dettes financières .....	20
5-	Notes annexes sur les impôts différés .....	23
6-	Notes annexes sur les postes du compte de résultat .....	24
6-11)	Chiffre d'affaires .....	24
6-12)	Autres produits d'exploitation .....	24
6-13)	Achats consommés .....	24
6-15)	Impôts et taxes .....	25
6-16)	Charges de personnel .....	25
6-17)	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions .....	25
6-18)	Produits financiers .....	26
6-19)	) Charges financières .....	26
6-20)	Produits exceptionnels .....	26
6-21)	Charges exceptionnelles .....	26
6-22)	Impôts sur les résultats et preuve d'impôts .....	27

7- Autres Informations .....	27
7-23) Effectifs .....	27
7-24) Engagements hors-bilan .....	28
7-25) Rémunérations des commissaires aux comptes .....	28
7-26) Rémunération des dirigeants .....	28

# 1- États financiers

## 1.1-Bilan consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	Valeurs brutes	Rubrique	Amortissements	Dépréciations	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Capital souscrit non appelé							
Ecart d'acquisition	1		A28900				
Immobilisations incorporelles	2	3 794 846		(2 537 532)		1 257 314	1 462 169
Immobilisations corporelles	2	1 161 049		(918 674)		242 375	287 932
Immobilisations financières	3	86 141				86 141	69 566
Titres mis en équivalence	3						
<b>Actif immobilisé</b>		<b>5 042 036</b>		<b>(3 456 206)</b>		<b>1 585 830</b>	<b>1 819 667</b>
Stocks et en-cours	4	596 967			(72 192)	524 775	566 168
Clients et comptes rattachés	5	900 919			(16 524)	884 395	889 561
Impôts différés - actif		519 403				519 403	627 271
Autres créances et comptes de régularisation	5	250 411				250 411	408 287
Valeurs mobilières de placement	6						
Disponibilités	6	3 336 994				3 336 994	909 336
<b>Actif circulant</b>		<b>5 604 694</b>			<b>(88 716)</b>	<b>5 515 978</b>	<b>3 400 623</b>
<b>Total Actif</b>		<b>10 646 730</b>		<b>(3 456 206)</b>	<b>(88 716)</b>	<b>7 101 808</b>	<b>5 220 290</b>
Capital						5 168 688	4 983 695
Primes liées au capital						863 705	865 817
Ecart de réévaluation							
Réserves						(3 379 091)	(2 448 363)
Résultat net (Part du groupe)						(516 275)	(930 728)
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>	<b>7</b>					<b>2 137 027</b>	<b>2 470 421</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>							
Autres fonds propres	8						
Ecart d'acquisition passif	1						
Provisions et impôts différés	8					47 866	55 118
<b>Provisions</b>						<b>47 866</b>	<b>55 118</b>
Dettes financières	9					3 281 735	1 186 184
Fournisseurs et comptes rattachés	10					811 195	753 893
Autres dettes et comptes de régularisation	10					823 985	754 673
<b>Dettes</b>						<b>4 916 915</b>	<b>2 694 751</b>
<b>Total Passif</b>						<b>7 101 808</b>	<b>5 220 290</b>

## 1.2-Compte de résultat consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Chiffre d'affaires	11	7 832 975	8 314 178
Autres produits d'exploitation	12	546 210	628 050
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>8 379 185</b>	<b>8 942 228</b>
Achats consommés	13	(5 396 729)	(6 027 891)
Charges externes	14	(1 094 433)	(1 227 459)
Impôts et taxes	15	(51 187)	(41 693)
Charges de personnel	16	(1 409 284)	(1 517 086)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(768 922)	(761 200)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(8 720 555)</b>	<b>(9 575 329)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(341 370)</b>	<b>(633 101)</b>
Produits financiers	18	1 464	213
Charges financières	19	(53 480)	(53 882)
<b>Résultat financier</b>		<b>(52 016)</b>	<b>(53 667)</b>
Opérations en commun			
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>		<b>(393 386)</b>	<b>(686 769)</b>
Produits exceptionnels	20	5 685	215
Charges exceptionnelles	21	(19 884)	(126 938)
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(14 199)</b>	<b>(126 724)</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	22	<b>(108 690)</b>	<b>(117 235)</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>(516 275)</b>	<b>(930 728)</b>
Dotations aux dépr. des écarts d'acquisition (impairment)			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>(516 275)</b>	<b>(930 728)</b>
Intérêts minoritaires			
<b>Résultat net (Part du groupe)</b>		<b>(516 275)</b>	<b>(930 728)</b>
Résultat par action		-0,01	-0,02
Résultat dilué par action		-0,01	-0,02

## 1.3-Tableau de flux de trésorerie consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
<b>Résultat net total des entités consolidées</b>		<b>(516 275)</b>	<b>(930 726)</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	17	684 831	694 666
Variation de l'impôt différé	5	108 690	117 235
Eléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur			
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs			1 008
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE			
<b>Marge brute d'autofinancement</b>		<b>277 246</b>	<b>(117 817)</b>
Dividendes reçus des mises en équivalence			
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)		85 096	(252 600)
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>		<b>362 342</b>	<b>(370 417)</b>
Acquisitions d'immobilisations	2, 3C	(453 672)	(461 145)
Cessions d'immobilisations			
Incidence des variations de périmètre			
Variation nette des placements à court terme			
Opérations internes Haut de Bilan			
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>		<b>(453 672)</b>	<b>(461 145)</b>
Émissions d'emprunts	9	2 302 193	250 000
Remboursements d'emprunts	9	(206 104)	(330 949)
Dividendes versés des filiales			
Dividendes reçus/versés de la société mère			
Augmentations / réductions de capital	7	182 059	1 463 520
Autres		241 378	
Variation nette des concours bancaires			
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)</b>		<b>2 519 526</b>	<b>1 382 571</b>
Variation de change sur la trésorerie (IV)			
<b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>		<b>2 428 196</b>	<b>551 009</b>
<b>Trésorerie : ouverture</b>		<b>908 758</b>	<b>357 749</b>
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur			
<b>Trésorerie : clôture</b>		<b>3 336 954</b>	<b>908 758</b>

La variation du BFR lié à l'activité provient de la diminution de l'ensemble stocks, clients et autres créances (- charges à répartir), de la hausse de l'ensemble des fournisseurs et de la diminution autres dettes (- le versement anticipé des associés). Soit en K€ :

Stocks	525	566	-41
Clients	884	889	-5
Autres créances	243	400	-157
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 652</b>	<b>1 855</b>	<b>-203</b>
Fournisseurs	811	754	57
Autres dettes	580	755	-175
<b>PASSIF A COURT TERME</b>	<b>1 391</b>	<b>1 509</b>	<b>-118</b>
			<b>-85</b>

## 1.4-Tableau de variation des capitaux propres consolidés

Présenté en euros

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (part du groupe)	Intérêts minoritaires
<b>Au 31 décembre 2019</b>	<b>4 983 695</b>	<b>865 817</b>	<b>(2 448 363)</b>			<b>(930 728)</b>	<b>2 470 422</b>	
Affectation du résultat N-1			(930 728)			930 728		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip	184 993	(2 112)					182 881	
Résultat						(516 275)	(516 275)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 31 décembre 2020</b>	<b>5 168 688</b>	<b>863 705</b>	<b>(3 379 091)</b>			<b>(516 275)</b>	<b>2 137 028</b>	

## 2- Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

### 2.1 Présentation du groupe et évolution

NEOLIFE (société consolidante) a été constituée le 1<sup>er</sup> août 2012 pour une première clôture au 31 décembre 2013. A l'origine, le groupe ne comptait qu'une seule entité, la SA NEOLIFE ayant son siège social en France.

Deux filiales ont été créées par la suite :

- la société Techlife dont les titres ont été cédés le 25 juin 2018 ;
- la société Neoco (société consolidée), créée le 4 avril 2016, dont 100% de son capital est détenu par NEOLIFE. Les brevets détenus par NEOLIFE ont été transférés à cette nouvelle société au moment de sa création.

Le groupe NEOLIFE comprend ainsi deux sociétés au 31 décembre 2020 :

- NEOLIFE au capital social de 5.168.687.90 euros.
- Neoco au capital social de 3.284.000 euros.

### 2.2 Faits marquants de l'exercice

#### Opérations sur le capital

- Suivant décisions du directoire en date du 8 janvier 2020, il a été constaté la réalisation des augmentations de capital suivantes :
  - o augmentation de capital d'un montant nominal de 100.468,90 euros, par voie d'émission, au prix unitaire de 0,10 euro, de 1.004.689 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro chacune à la suite de l'exercice de 2.009.378 BSA, représentant un prix de souscription total, prime d'émission incluse, de 100.468,90 euros ;

- augmentation de capital d'un montant nominal de 84.523,80 euros, par voie d'émission, au prix unitaire de 0,10 euro, de 845.238 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro chacune à la suite de l'exercice de 845.238 BSA, représentant un prix de souscription total, prime d'émission incluse, de 84.523,80 euros ;

Ainsi, le capital social au 31 décembre 2020 est fixé à 5.168.687,90 € et il est divisé en 51.686.879 actions.

### *Suivi du contrat d'affacturage*

Le 18 mai 2018, la Société a mis en place un contrat d'affacturage sur ses créances domestique et export pour un montant maximal de 800 K€.

Ce contrat a été résilié sur le 1<sup>er</sup> semestre 2020 à la demande du Groupe. Ainsi, au 31 décembre 2020, il n'existe plus de créances cédées au factor.

### *Parcours de l'action Neolife sur le marché Euronext Growth Paris*

Le cours de l'action est de 0,452€ au 31 décembre 2020, ce qui donne une valorisation boursière de 23,4 M€.

### *Evénement COVID-19*

A la date d'arrêté des comptes, le Groupe est à jour de l'ensemble de ses charges sociales et patronales ainsi que de ses échéanciers d'emprunts bancaires.

Pour rappel, NEOLIFE a souscrit sur 2020 3 PGE pour un montant total de 2,0 M€ (Cf. 4-9) Dettes financières).

## 2.3 Evénements postérieurs à la clôture

### *Opérations sur le capital*

Suivant décisions du directoire en date du 11 janvier 2021, il a été constaté la réalisation de l'augmentation de capital d'un montant nominal de 69.075,10 euros, par voie d'émission, au prix unitaire de 0,40 euro, de 690.751 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro chacune à la suite de l'exercice de 690.751 BSA, représentant un prix de souscription total, prime d'émission incluse, de 276.300,40 euros.

Ainsi, le capital social à la date d'arrêté des comptes est fixé à 5.237.763 € et il est divisé en 52.377.630 actions.

## 2.4 Changements de méthodes

La réalisation des comptes consolidés au 31 décembre 2020 du groupe Neolife n'a donné lieu à aucun changement de méthode.

## 2.5 Incidence des effets de périmètre

Néant au 31 décembre 2020.



## 3- Méthodes et principes de consolidation

### 3.1 Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois. L'exercice clos le 31 décembre 2019 avait une durée de 12 mois.

Les dates de clôture des exercices comptables des différentes sociétés du groupe sont les suivantes :

- NEOLIFE : 31 décembre
- NEOCO : 31 décembre

Les comptes consolidés 2019 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 30 mars 2020.

Les comptes consolidés 2020 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 31 mars 2021.

### 3.2 Périmètre et méthodes de consolidation

#### a) Périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Au 31 décembre 2020, le périmètre de consolidation comprend deux sociétés.

Toutes sont intégrées globalement. Cette méthode consiste à substituer à la valeur comptable de chaque ligne de participation de la société consolidée, les postes d'actif et de passif correspondants.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)	Adresse	Siren
NEOLIFE	IG	100,00	100,00	304 RN 6 - 69760 LIMONEST	753030790
NEOCO	IG	100,00	100,00	304 RN 6 - 69760 LIMONEST	819454257

#### b) Variation du périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation du groupe NEOLIFE a été modifié au cours de l'exercice 2018 suite à la cession de la société Techlife.

### 3.3 Elimination des opérations internes au groupe

Les comptes et opérations réciproques entre les différentes sociétés du groupe ont été éliminés. Ces opérations concernent principalement les opérations de prêts de la société mère à sa filiale consolidée.

### 3.4 Retraitement des frais de constitution, d'augmentation de capital et des frais d'introduction en bourse.

Les frais de constitution, d'augmentation de Capital et d'introduction en Bourse des entités consolidées ont été inscrits à l'actif des comptes sociaux des entités concernées, au poste immobilisations incorporelles.

Selon la méthode préférentielle définie par le Règlement CRC 99-02, ces frais sont imputés sur la prime d'émission des titres concernés. Pour rappel, le groupe NEOLIFE avait incorporé la prime d'émission de l'augmentation de capital du 29 avril 2014 au capital social.

### 3.5 Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis en retenant les principes de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes comptables.

L'hypothèse de la continuité de l'exploitation de la Société NEOLIFE SA, société tête de Groupe, a été retenue par le Directoire du fait :

- De l'amélioration de la rentabilité opérationnelle (EBITDA) au 31 décembre 2020 ;
- Du niveau de trésorerie au 31 décembre 2020.

#### a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leurs dépréciations et le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

#### ▪ Immobilisations incorporelles

##### - Frais de recherche et développement :

Le groupe NEOLIFE applique la méthode préférentielle qui est l'inscription des frais de recherche et développement à l'actif.

Les dépenses encourues lors de la phase de développement d'un projet interne sont comptabilisées en immobilisations incorporelles si les critères suivants sont remplis simultanément :

- La faisabilité technique ;
- L'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser ;
- Sa capacité à utiliser cette immobilisation ;
- L'immobilisation va générer des avantages économiques futurs ;
- La société dispose des ressources nécessaires à l'achèvement et la vente ;
- Les dépenses liées à l'immobilisation sont évaluées de manière fiable.

Les dépenses classées sous cette rubrique se ventilent en :

- L'activation des dépenses de personnel pour 255 K€.
- L'activation des prestations de recherche et développement pour 38 K€.

Les produits commercialisés et déjà vendus, notamment les gammes Outlife (bardage) et Sunlife (terrasse) sont issus du programme de recherche et développement du groupe.

##### - Brevets, marques, droits et valeurs similaires :

Ce poste est constitué des licences d'utilisation de logiciels ainsi que les frais de dépôt de brevet.

Les dépenses sont comptabilisées sur la base du prix d'acquisition.

- Autres immobilisations incorporelles :

Ce poste est constitué du site internet et du logo.

- Amortissement des immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont amorties en fonction de la durée probable d'utilisation par les entreprises :

➤ Frais de développement :	5 ans
➤ Concession brevet, licences :	1 à 3 ans
➤ Brevets et marques :	20 ans
➤ Autres immobilisations incorporelles :	3 à 10 ans

▪ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.

La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

➤ Installations générales :	3 à 10 ans
➤ Matériel et outillage :	2 à 8 ans
➤ Matériel de transport :	5 ans
➤ Matériel de bureau, informatique et mobilier :	2 à 5 ans
➤ Mobilier :	3 à 5 ans

▪ Dépréciation des actifs immobilisés

Les actifs immobilisés sont soumis à des tests de dépréciation. Si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture, une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

b) Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

c) Stocks

Les stocks sont valorisés au coût moyen unitaire pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les stocks du groupe sont constitués de marchandises et de matières premières.

#### d) Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante.

#### e) Charges à répartir sur plusieurs exercices

Les frais d'émission des emprunts du groupe sont considérés comme des charges à répartir dans les comptes sociaux des entités consolidées concernées. Ces frais sont étalés sur la durée de l'emprunt visé. Aucun retraitement n'est opéré dans les comptes consolidés du groupe Neolife.

#### f) Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le Règlement CRC 99-02 (§ 300). Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine.

Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

#### g) Modalités de calcul du résultat par action

En application de l'avis n°27 de l'Ordre des Experts Comptables, le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Dans le cas de Neolife, le résultat de base par action faisant apparaître une perte par action, le résultat dilué par action doit être identique au résultat de base par action, conformément à l'avis n°27 de l'Ordre des Experts Comptables §3.

#### h) Impôts différés

Le groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

#### i) Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel ont été évalués pour chacune des sociétés consolidées. N'ayant pas été provisionnés dans les comptes sociaux et seulement mentionnés en engagements hors bilan, ces indemnités sont retraitées dans les comptes consolidés du groupe Neolife et entraîne une comptabilisation en provision pour risques et charges.

Les engagements concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite.

L'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans, aucune augmentation annuelle des salaires n'a été prise en compte. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle, comprenant le taux d'inflation, s'élève à 2 %. La table de mortalité retenue est la table réglementaire TV 88/90 et le taux de charges sociales patronales retenu est de 50 % pour les cadres et de 40 % pour les employés.

Cette méthode est conforme à la méthode préférentielle énoncée par le Règlement CRC 99-02 sur les comptes consolidés.

#### j) Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

#### k) Reconnaissance des produits

Le chiffre d'affaires provient de la vente d'éléments de construction (principalement des bardages pour le revêtement mural et des lames de terrasse pour les revêtements de sols) produits à partir d'un matériau innovant. Leur reconnaissance en revenu est générée par la livraison des produits.

En outre, la Société comptabilise en chiffre d'affaires la vente de compound (matériau de base des produits) à ses sous-traitants plasturgistes en charge de la phase d'extrusion des profilés. Cette comptabilisation, reflétant la réalité juridique, est reconnue au moment de la livraison des produits.

#### l) Subvention d'investissement

Selon le bulletin n° 361, octobre 2001, de l'AMF, les subventions d'investissements peuvent être reclassées en compte de régularisation passif (produits constatés d'avance) et reprises au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation à laquelle elles sont rattachées.

## 4- Notes annexes sur les postes du bilan

### 4-1) Ecart d'acquisition

Il n'y a pas d'écart d'acquisition au 31 décembre 2020.

### 4-2) Immobilisations corporelles et incorporelles

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement						
Frais de développement	3 363 124	3 656 052	292 928			
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	76 815	76 815				
Droit au bail						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	41 179	61 979	20 800			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes s/imm. incorp.						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 481 119</b>	<b>3 794 846</b>	<b>313 728</b>			
Terrains						
Agencements et aménagements de terrains						
Constructions						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations techniques, matériel & outillage	921 589	1 026 238	104 649			
Autres immobilisations corporelles	116 089	134 811	18 722			
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes s/imm. corp.						
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 037 678</b>	<b>1 161 049</b>	<b>123 371</b>			
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>4 518 796</b>	<b>4 955 895</b>	<b>437 099</b>			
Dont immobilisations en crédit-bail :						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						

Le détail des amortissements s'établit selon le tableau suivant :

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture	Dotation	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Amortissements des frais d'établissement						
Amortissements des frais de développement	(1 966 693)	(2 472 773)	(506 080)			
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(35 561)	(38 650)	(3 089)			
Amortissements droit au bail						
Amortissements fonds commercial						
Amortissements des autres immos incorp.	(16 695)	(26 109)	(9 414)			
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>(2 018 949)</b>	<b>(2 537 532)</b>	<b>(518 583)</b>			
Amort. sur agencements et aménagements de terrains						
Amortissements des constructions						
Amortissements des constructions sur sol d'autrui						
Amortissements install tech. matériel & outil.	(663 334)	(818 561)	(155 227)			
Amortissements des autres immobilisations corp.	(86 414)	(100 112)	(13 698)			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>(749 748)</b>	<b>(918 674)</b>	<b>(168 925)</b>			
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>(2 768 696)</b>	<b>(3 456 206)</b>	<b>(687 508)</b>			
Dont immobilisations en crédit-bail :						
Amortissements des immobilisations incorporelles						
Amortissements des immobilisations corporelles						

La synthèse des immobilisations corporelles et incorporelles est la suivante :

Présenté en euros

Libellé	Immobilisations incorporelles	Amortissements des immobilisations incorporelles	Dépréciations des immobilisations incorporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>3 481 118</b>	<b>(2 018 949)</b>		<b>1 462 169</b>
Augmentation (Inv,Emp)	313 728			313 728
Dotation		(518 583)		(518 583)
Diminution (Cess, Remb.)				
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>3 794 846</b>	<b>(2 537 532)</b>		<b>1 257 314</b>

Libellé	Immobilisations corporelles	Amortissements des immobilisations corporelles	Dépréciations des immobilisations corporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>1 037 678</b>	<b>(749 749)</b>		<b>287 929</b>
Augmentation (Inv,Emp)	123 371			123 371
Dotation		(168 925)		(168 925)
Diminution (Cess, Remb.)				
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>1 161 049</b>	<b>(918 674)</b>		<b>242 375</b>

#### 4-3) Immobilisations financières et titres mis en équivalence

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Prêts						
Dépôts et cautionnements versés	69 566	86 141	16 575			
<b>Immobilisations financières</b>	<b>69 566</b>	<b>86 141</b>	<b>16 575</b>			
<b>Actifs financiers</b>	<b>69 566</b>	<b>86 141</b>	<b>16 575</b>			

Aucune provision pour dépréciation d'immobilisations financières n'a été constatée.



La synthèse des immobilisations financières est la suivante :

Présenté en euros

Libellé	Immobilisations financières	Dépréciations sur immobilisations financières	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>69 566</b>		<b>69 566</b>
Augmentation (Inv,Emp)	16 575		16 575
Dotation			
Diminution (Cess, Remb.)			
Reprise			
Autres variations			
Effet de change et réévaluation			
Variations de périmètre			
<b>Clôture</b>	<b>86 141</b>		<b>86 141</b>

Les créances immobilisées se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Présenté en euros

Libellé	Clôture	< 1an	1 << 5 ans	> 5 ans
Dépôts et cautionnements versés	86 141			86 141
<b>Créances - Actif immobilisé</b>	<b>86 141</b>			<b>86 141</b>

#### 4-4) Stocks et en-cours

La synthèse des stocks et en-cours est la suivante :

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)			2019 (12 mois)		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Clôture	Valeurs brutes	Dépréciations	Ouverture
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements				14 682		14 682
En-cours de biens						
En-cours de services						
Produits intermédiaires finis						
Stocks de marchandises	596 967	(72 192)	524 775	611 609	(60 123)	551 486
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>596 967</b>	<b>(72 192)</b>	<b>524 775</b>	<b>626 291</b>	<b>(60 123)</b>	<b>566 168</b>

## 4-5) Clients et comptes rattachés, autres créances et comptes de régularisation

La synthèse des clients et comptes rattachés, des autres créances et des comptes de régularisation est la suivante :

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)			2019 (12 mois)		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Clôture	Valeurs brutes	Dépréciations	Ouverture
Avances et acomptes versés sur commandes	23 260		23 260	4 661		4 661
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	19 699	(16 524)	3 175	34 464	(22 058)	12 406
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	857 960		857 960	872 294		872 294
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>900 919</b>	<b>(16 524)</b>	<b>884 395</b>	<b>911 419</b>	<b>(22 058)</b>	<b>889 361</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	5 300		5 300	1 300		1 300
Créances fiscales hors IS- part < 1an	51 396		51 396	50 662		50 662
Impôts différés - actif	519 403		519 403	627 271		627 271
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	123 320		123 320	169 560		169 560
Autres créances - part < 1an	1 162		1 162	105 305		105 305
Charges à répartir	7 697		7 697	7 023		7 023
Primes sur obligations - part < 1 an						
Charges constatées d'avance - part > 1an						
Charges constatées d'avance - part < 1 an	61 536		61 536	74 437		74 437
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>769 814</b>		<b>769 814</b>	<b>1 035 558</b>		<b>1 035 558</b>
<b>Total</b>	<b>1 670 733</b>	<b>(16 524)</b>	<b>1 654 209</b>	<b>1 946 977</b>	<b>(22 058)</b>	<b>1 924 920</b>

Les clients et comptes rattachés, les autres créances et les comptes de régularisation se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Présenté en euros

Libellé	Total	< 1an	1 << 5 ans	> 5 ans
Avances et acomptes versés sur commandes	23 260	23 260		
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	19 699			19 699
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	857 960	857 960		
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>900 919</b>	<b>881 220</b>		<b>19 699</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	5 300	5 300		
Créances fiscales hors IS- part < 1an	51 396	51 396		
Impôts différés - actif	519 402	73 531	43 771	402 100
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	123 320	123 320		
Autres créances - part < 1an	1 162	1 162		
Charges à répartir	7 697	2 762	4 816	119
Primes sur obligations - part < 1 an				
Charges constatées d'avance - part > 1an				
Charges constatées d'avance - part < 1 an	61 536	61 536		
<b>Créances - Actif circulant</b>	<b>769 813</b>	<b>319 007</b>	<b>48 587</b>	<b>402 219</b>
<b>Total Créances</b>	<b>1 670 732</b>	<b>1 200 227</b>	<b>48 587</b>	<b>421 918</b>

## 4-6) Trésorerie nette

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture
VMP - Equivalents de trésorerie		
Disponibilités	909 336	3 336 994
Intérêts courus non échus s/ dispo.		
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie		
<b>Trésorerie active</b>	<b>909 336</b>	<b>3 336 994</b>
Concours bancaires (trésorerie passive)	578	40
<b>Trésorerie passive</b>	<b>578</b>	<b>40</b>
<b>Trésorerie à court terme</b>	<b>908 758</b>	<b>3 336 954</b>
Concours bancaires (dettes)		
Intérêts courus non échus - passif		
<b>Trésorerie passive assimilée une dette</b>		
<b>Trésorerie à long terme</b>		
<b>Trésorerie nette</b>	<b>908 758</b>	<b>3 336 954</b>

## 4-7) Variation des capitaux propres consolidés

Présenté en euros

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (part du groupe)	Intérêts minoritaires
<b>Au 31 décembre 2019</b>	<b>4 683 695</b>	<b>865 817</b>	<b>(2 448 363)</b>			<b>(930 728)</b>	<b>2 470 422</b>	
Affectation du résultat N-1			(930 728)			930 728		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip	184 993	(2 112)					182 881	
Résultat						(516 275)	(516 275)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 31 décembre 2020</b>	<b>4 868 688</b>	<b>863 705</b>	<b>(3 379 091)</b>			<b>(516 275)</b>	<b>2 137 028</b>	

## 4-8) Provisions

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites - part > 1 an	19 118	20 866	1 748				
Autres provisions pour garanties - part > 1 an	18 000	18 000					
Autres provisions pour garanties - part < 1 an	18 000	9 000		9 000			
Impôts différés - passif							
<b>Provisions et impôts différés</b>	<b>55 118</b>	<b>47 866</b>	<b>1 748</b>	<b>9 000</b>			

La synthèse des postes autres fonds propres, écarts d'acquisition passif et provisions est la suivante :

Présenté en euros

Libellé	Autres fonds propres	Ecart d'acquisition passif	Provisions et impôts différés
<b>Ouverture</b>			<b>55 118</b>
Dotation			1 748
Reprise			(9 000)
<b>Clôture</b>			<b>47 866</b>

## 4-9) Dettes financières

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts obligataires - part > 1 an							
Emprunts obligataires - part < 1 an							
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	1 185 317	3 279 214	2 300 000	(206 103)			
Intérêts courus sur emprunts	288	2 481	2 193				
Concours bancaires (trésorerie passive)	578	40		(538)			
Concours bancaires (dettes)							
<b>Dettes financières</b>	<b>1 186 183</b>	<b>3 281 735</b>	<b>2 302 193</b>	<b>(206 641)</b>			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Dettes financières

Les caractéristiques des emprunts sont récapitulées ci-dessous :

Emprunts existants au 31 décembre 2020									
Prêteur et objet	Montant nominal en €	Taux (hors assu. et garantie)	Date	Durée (et différé d'amortissement)	Garanties	Solde à rembourser au 31/12/20	Part < 1 an	De 1 à 5 ans	Part > 5 ans
CE - BFR	250 000	1,40%	janv-17	48 mois	- Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 60%	42 943	42 942		
CE - Invst	200 000	1,30%	déc-18	48 mois	Garantie BPI 70%	131 200	50 265	80 935	
HSBC Filiales	219 738	1,60%	janv-17	48 mois	- Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 60%	39 224	39 224		
BPI - Innovation	500 000	4,52%	mai-15	60 mois (21 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Patrick MARCHÉ - Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement au titre du RSI à hauteur de 40%	175 000	100 000	75 000	
BPI - Innovation	250 000	4,96%	mars-19	84 mois (24 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Sébastien MARIN-LA FLECHE - Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 30% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 50%	250 000	12 500	200 000	37 500
BPI - Innovation	250 000	4,68%	févr-16	96 mois (36 mois)	- Garantie au titre du Fonds National de garantie Prêt Amortage Investissement à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%	187 500	50 000	137 500	
BPI - Innovation	200 000	4,47%	mars-17	96 mois (36 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Patrick MARCHÉ et Mme Florence Moulin - Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'amortage à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%	190 000	40 000	150 000	
CE - PGE	1 000 000	0,00%	avr-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	1 000 000	144 063	855 937	
SG - PGE	200 000	0,00%	juil-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	200 000	49 626	150 374	
CA - PGE	800 000	0,00%	oct-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	800 000	38 028	761 972	
CA	300 000	1,30%	juin-20	48 mois	- Garantie au titre du Fonds National de garantie renforcement de la trésorerie 50%	263 347	74 024	189 323	
<b>Total endettement brut au 31 décembre 2020</b>						<b>3 279 214</b>	<b>640 672</b>	<b>2 601 041</b>	<b>37 500</b>

Les dettes financières se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Présenté en euros

Libellé	Clôture	< 1 an	1 << 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	3 279 214	640 672	2 601 042	37 500
Intérêts courus sur emprunts	2 481	2 481		
Concours bancaires (trésorerie passive)	40	40		
<b>Dettes financières</b>	<b>3 281 735</b>	<b>643 193</b>	<b>2 601 042</b>	<b>37 500</b>
Dont immobilisations en crédit-bail :				
Dettes financières				

## 4-10) Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et comptes de régularisation

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture
Dettes fournisseurs - part > 1 an		
Dettes fournisseurs - part < 1 an	753 893	811 195
Avances, acomptes reçus sur commandes		
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>753 893</b>	<b>811 195</b>
Dettes sociales - part < 1 an	333 105	298 000
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	84 731	43 055
Autres dettes - part < 1 an	336 838	482 930
Produits constatés d'avance - part < 1 an		
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>754 674</b>	<b>823 985</b>
<b>Total</b>	<b>1 508 567</b>	<b>1 635 180</b>

Les fournisseurs et comptes rattachés, les autres dettes et compte de régularisation se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Présenté en euros

Libellé	Clôture	< 1 an	1 << 5 ans	> 5 ans
Dettes fournisseurs - part < 1 an	811 195	811 195		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>811 195</b>	<b>811 195</b>		
Dettes sociales - part < 1 an	298 000	298 000		
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	43 055	43 055		
Autres dettes - part < 1 an	482 930	482 930		
Produits constatés d'avance - part < 1 an				
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>823 985</b>	<b>823 985</b>		
<b>Total</b>	<b>1 635 180</b>			

## 5- Notes annexes sur les impôts différés

Présenté en euro

Libellé	Ouverture	Clôture	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Impôts différés - actif	627 271	519 403	(107 868)				
Impôts différés - passif							
<b>Valeur nette d'impôt différé</b>	<b>627 271</b>	<b>519 403</b>	<b>(107 868)</b>				
<b>Dont :</b>							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (écritures manuelles)	493 247	439 666	(53 581)				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	5 353	5 842	489				
Impôts différés (Elim. des frais d'établissement)	128 671	73 895	(54 776)				
<b>Valeur nette par catégorie</b>	<b>627 271</b>	<b>519 403</b>	<b>(107 868)</b>				

Les actifs d'impôts différés sont enregistrés si la récupération est jugée probable. Ils sont essentiellement constitués des retraitements de consolidation sur la plus-value générée en interne de l'opération d'apport de brevets, des frais de constitution, d'augmentation de capital et d'introduction en Bourse.

Les reports déficitaires non reconnus en impôt différé à l'actif du bilan s'élèvent à 11 541 K€ au 31 décembre 2020.

Les actifs d'impôt différé sont examinés à chaque date de clôture et peuvent être réduits dans la mesure où il n'est désormais plus probable qu'un bénéfice imposable suffisant sera disponible.

## 6- Notes annexes sur les postes du compte de résultat

### 6-11) Chiffre d'affaires

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Ventes de marchandises	7 681 150	8 125 611
Production vendue de biens		(664)
Production vendue de services		
Produits des activités annexes	151 825	189 231
Ventes et Production intra-groupe		
Rabais, remises et ristournes accordés		
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>7 832 975</b>	<b>8 314 178</b>

### 6-12) Autres produits d'exploitation

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Production immobilisée activée	292 928	340 343
Subventions d'exploitation	123 320	169 560
Rep./Amt. & Dépr. immo. incorporelles		
Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles		
Reprise sur provisions d'exploitation	9 000	
Rep./Prov. engagements de retraite		
Rep./Dépr. sur actif circulant	68 556	94 274
Transferts de charges d'exploitation	51 368	20 687
Autres produits	1 038	3 186
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>546 210</b>	<b>628 050</b>

Selon le principe de prédominance de la substance sur l'apparence propre énoncé par le Règlement CRC 99-02, le groupe NEOLIFE a décidé d'opter pour la présentation du crédit d'Impôt recherche dans ses comptes consolidés au poste de subvention d'exploitation.

### 6-13) Achats consommés

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Achats de marchandises	(5 040 781)	(5 596 982)
Achats d'études et prestations de services	(190 142)	(196 871)
Achats non stockés de matières et fournitures	(24 347)	(31 211)
Variation stocks de marchandises	(14 642)	(63 285)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(112 135)	(123 744)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(14 682)	(15 798)
<b>Achats consommés</b>	<b>(5 396 729)</b>	<b>(6 027 890)</b>



## 6-14) Charges externes

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Locations immobilières et charges locatives	(48 468)	(40 445)
Locations mobilières et charges locatives	(62 745)	(62 340)
Autres services extérieurs	(61 438)	(35 137)
Primes d'assurances	(111 512)	(90 718)
Etudes et recherches	(44 939)	(73 410)
Personnel détaché et intérimaire		
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(424 844)	(474 723)
Publicité, publications, relations publiques	(64 172)	(54 025)
Transport	(156 369)	(200 701)
Déplacements, missions et réceptions	(75 613)	(123 590)
Frais postaux et frais de télécommunications	(20 937)	(20 235)
Frais bancaires	(10 636)	(24 482)
Autres charges externes	(5 616)	(4 152)
Autres charges	(7 144)	(23 501)
<b>Charges externes</b>	<b>(1 094 433)</b>	<b>(1 227 459)</b>

## 6-15) Impôts et taxes

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Impôts et taxes sur rémunérations	(51 187)	(41 693)
Autres impôts et taxes		
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(51 187)</b>	<b>(41 693)</b>

## 6-16) Charges de personnel

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Rémunérations du personnel	(1 002 293)	(1 067 796)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(406 991)	(449 290)
Autres charges de personnel		
<b>Charges de personnel</b>	<b>(1 409 284)</b>	<b>(1 517 086)</b>

## 6-17) Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. Corp & Incorporelles	(687 507)	(653 128)
Dot./Amt. charges à répartir	(4 576)	(3 234)
Dot. aux provisions d'exploitation		(36 000)
Dot/Prov. engagements de retraite	(1 748)	(2 306)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(75 091)	(66 532)
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>(768 922)</b>	<b>(761 199)</b>

## 6-18) Produits financiers

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Gains de change sur opérations financières		
Autres produits financiers	1 464	213
<b>Produits financiers</b>	<b>1 464</b>	<b>213</b>

## 6-19) Charges financières

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Charges d'intérêts	(53 480)	(53 882)
Pertes de change sur opérations financières		
Autres charges financières		
Dot./Amt primes de remb. des obligations		
<b>Charges financières</b>	<b>(53 480)</b>	<b>(53 882)</b>

## 6-20) Produits exceptionnels

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 685	215
Produits excep. s/ exercices antérieurs		
Produits de cession de titres (conso.)		
Produits de cession d'immo. incorp.		
Produits de cession d'immo. corp.		
Produits de cession de titres		
Produits de cession d'autres élém. actif		
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>5 685</b>	<b>215</b>

## 6-21) Charges exceptionnelles

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(19 884)	(125 930)
Charges excep. sur exercices antérieurs		
VNC des titres conso cédés		
VNC des immo. incorp. cédées		(1 008)
VNC des immo. corp. cédées		
VNC des titres cédés		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(19 884)</b>	<b>(126 938)</b>

## 6-22) Impôts sur les résultats et preuve d'impôts

Présenté en euros

Libellé	2020 (12 mois)	2019 (12 mois)
Impôt sur les bénéfices		
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale		
Impôts différés	(108 690)	(117 235)
Carry-back		
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>(108 690)</b>	<b>(117 235)</b>

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Présenté en euros

Résultat avant amort/prov sur écarts d'acq, impôts et résultat des MEE	(407 585)
Taux d'impôt de l'entité consolidante	28,00%
Impôt théorique	114 124

Effets des différences de base	
Effets des différences de taux	(3 595)
Effets des décalages permanents	18 899
Effets des déficits non activés	(238 118)
Ecritures manuelles sur Impôt	

PRODUIT D'IMPOT THEORIQUE	(108 690)
---------------------------	-----------

PRODUIT D'IMPOT REEL	(108 690)
----------------------	-----------

Taux effectif d'impôt	-26,67%
-----------------------	---------

## 7- Autres Informations

## 7-23) Effectifs

Libellé	2020	2019
<b>Effectif moyen interne</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Cadres	11	11
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	4
Ouvriers		
<b>Effectif moyen total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

## 7-24) Engagements hors-bilan

- L'emprunt souscrit auprès de la BPI pour un montant nominal de 500 000 euros est garanti par :
  - Un dépôt de 25 000 euros rémunéré à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement,
  - Une garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 40%,
  - Une garantie du fonds européen d'investissement au titre du RSI à hauteur de 40%,
  - La souscription d'une garantie invalidité décès de Monsieur Patrick MARCHE.
- L'emprunt souscrit auprès de la BPI en mars 2019 pour un montant nominal de 250 000 euros est garanti par :
  - Un dépôt de 12 500 euros rémunéré à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement,
  - Une garantie au titre du Fonds National de garantie Prêt pour l'Innovation à hauteur de 30%,
  - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 50%,
  - La souscription d'une garantie invalidité décès de Monsieur Sébastien MARIN-LAFLECHE.
- L'emprunt souscrit auprès de la BPI en février 2016 pour un montant nominal de 250 000 euros est garanti par :
  - Un dépôt de 12 500 euros rémunéré à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement,
  - Une garantie au titre du Fonds National de garantie Prêt d'Amorçage Investissement à hauteur de 40%,
  - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%.
- L'emprunt souscrit auprès de la BPI pour un montant nominal de 200 000 euros est garanti par :
  - Un dépôt de 10 000 euros rémunéré à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement,
  - Une garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour amorçage à hauteur de 40%,
  - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%,
  - La souscription d'une garantie invalidité décès de Monsieur Patrick MARCHE et de Madame Florence MOULIN.
- L'emprunt souscrit auprès de la banque HSBC pour un montant nominal de 219 738 euros est garanti par :
  - Une contre-garantie reçue de BPI France Financement à hauteur de 60 %.
- L'emprunt souscrit auprès de la banque CE pour un montant nominal de 250 000 euros est garanti par :
  - Une contre-garantie reçue de BPI France Financement à hauteur de 60 %.
- L'emprunt souscrit auprès de la banque CE pour un montant nominal de 200 000 euros est garanti par :
  - Une contre-garantie reçue de BPI France Financement à hauteur de 35 %,
  - Une contre-garantie reçue de BPI France Régions à hauteur de 35 %.
- L'emprunt souscrit auprès de la banque CA pour un montant nominal de 300 000 euros est garanti par :
  - Une contre-garantie reçue de BPI au titre du Fonds National de garantie renforcement de la trésorerie à hauteur de 50 %,
- Les emprunts souscrits auprès des banques CE, SG et CA pour un montant nominal de 1 000 000 euros, 200 000 euros et 800 000 euros respectivement sont garantis par :
  - Une contre-garantie de l'Etat français dite « PGE » à hauteur de 90%.

## 7-25) Rémunérations des commissaires aux comptes

- |  |              |
|--|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : | 25 688 euros |
| - Honoraires facturés au titre d'autre service :               | euros        |

## 7-26) Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.