

Rapport annuel consolidé 2021

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 .....	10
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	Amortissements	Dépréciations	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations incorporelles	2	4 114 275	(2 991 779)		1 122 496	1 257 314
Immobilisations corporelles	2	631 089	(331 031)		300 058	242 375
Immobilisations financières	3	340 300			340 300	86 141
Titres mis en équivalence	3					
<b>Actif immobilisé</b>		<b>5 085 664</b>	<b>(3 322 810)</b>		<b>1 762 854</b>	<b>1 585 830</b>
Stocks et en-cours	4	955 313		(35 593)	919 720	524 775
Clients et comptes rattachés	5	881 459		(18 281)	863 178	884 395
Autres créances et comptes de régularisation	5	836 671			836 671	769 814
Valeurs mobilières de placement	6					
Disponibilités	6	1 836 087			1 836 087	3 336 994
<b>Actif circulant</b>		<b>4 509 530</b>		<b>(53 874)</b>	<b>4 455 656</b>	<b>5 515 978</b>
<b>Total Actif</b>		<b>9 595 194</b>	<b>(3 322 810)</b>	<b>(53 874)</b>	<b>6 218 510</b>	<b>7 101 808</b>
Capital					5 237 763	5 168 688
Primes liées au capital					1 055 300	863 705
Ecart de réévaluation						
Réserves					(3 895 365)	(3 379 091)
Résultat net (Part du groupe)					(169 345)	(516 275)
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>	<b>7</b>				<b>2 228 353</b>	<b>2 137 027</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>						
Autres fonds propres	8					
Ecart d'acquisition passif	1					
Provisions	8				42 985	47 866
<b>Provisions</b>					<b>42 985</b>	<b>47 866</b>
Dettes financières	9				2 700 564	3 281 735
Fournisseurs et comptes rattachés	10				739 657	1 008 359
Autres dettes et comptes de régularisation	10				506 951	626 821
<b>Dettes</b>					<b>3 947 172</b>	<b>4 916 916</b>
<b>Total Passif</b>					<b>6 218 510</b>	<b>7 101 809</b>

## 1.2-Compte de résultat consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Chiffre d'affaires	11	10 724 897	7 832 975
Autres produits d'exploitation	12	646 406	546 210
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>11 371 303</b>	<b>8 379 185</b>
Achats consommés	13	(7 654 847)	(5 396 729)
Charges externes	14	(1 252 136)	(1 094 433)
Impôts et taxes	15	(49 096)	(51 187)
Charges de personnel	16	(1 754 252)	(1 409 284)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(652 270)	(768 922)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(11 362 601)</b>	<b>(8 720 555)</b>
<b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b>		<b>8 702</b>	<b>(341 370)</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition			
<b>Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b>		<b>8 702</b>	<b>(341 370)</b>
Produits financiers	18	10 891	1 464
Charges financières	19	(45 658)	(53 480)
<b>Résultat financier</b>		<b>(34 767)</b>	<b>(52 016)</b>
Opérations en commun			
Produits exceptionnels	20	30 732	5 685
Charges exceptionnelles	21	(83 580)	(19 884)
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(52 848)</b>	<b>(14 200)</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	22	<b>(90 432)</b>	<b>(108 690)</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>(169 345)</b>	<b>(516 276)</b>
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>(169 345)</b>	<b>(516 276)</b>
Intérêts minoritaires			
<b>Résultat net (Part du groupe)</b>		<b>(169 345)</b>	<b>(516 276)</b>
Résultat par action		0,00	-0,01
Résultat dilué par action		0,00	-0,01

## 1.3-Tableau de flux de trésorerie consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
<b>Résultat net total des entités consolidées</b>		<b>(169 345)</b>	<b>(516 275)</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	12,17	607 920	684 831
Variation de l'impôt différé	5	90 432	108 690
Eléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur			
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	21	50 813	
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE			
<b>Marge brute d'autofinancement</b>		<b>579 820</b>	<b>277 246</b>
Dividendes reçus des mises en équivalence			
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)		(674 228)	85 096
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>		<b>(94 408)</b>	<b>362 342</b>
Acquisitions d'immobilisations	2,3	(844 802)	(453 672)
Cessions d'immobilisations	3,20	3 926	
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>(840 876)</b>	<b>(453 672)</b>
Émissions d'emprunts	9		2 302 193
Remboursements d'emprunts	9	(580 915)	(206 104)
Dividendes versés des filiales			
Dividendes reçus/versés de la société mère			
Augmentations / réductions de capital	7	255 035	182 059
Autres		(241 378)	241 378
Variation nette des concours bancaires			
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)</b>		<b>(567 258)</b>	<b>2 519 526</b>
Variation de change sur la trésorerie (IV)			
<b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>		<b>(1 502 542)</b>	<b>2 428 196</b>
<b>Trésorerie : ouverture</b>		<b>3 336 954</b>	<b>908 758</b>
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass. / Chg méthode/ Juste valeur			
<b>Trésorerie : clôture</b>		<b>1 834 412</b>	<b>3 336 954</b>

La variation du BFR lié à l'activité provient de l'augmentation des stocks et autres créances (- charges à répartir) compensée par la hausse des autres créances et de la diminution des fournisseurs compensée par la hausse des autres dettes. Soit en K€ :

Stocks	919	525	394
Clients	863	884	-21
Autres créances	397	243	154
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 179</b>	<b>1 652</b>	<b>527</b>
Fournisseurs	486	811	-325
Autres dettes	761	583	178
<b>PASSIF A COURT TERME</b>	<b>1 247</b>	<b>1 394</b>	<b>-147</b>
			<b>674</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 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>	
Affectation du résultat N-1			(516 275)			516 275		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip	69 075	191 595					260 670	
Résultat						(169 345)	(169 345)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 31 décembre 2021</b>	<b>5 237 763</b>	<b>1 055 300</b>	<b>(3 895 366)</b>			<b>(169 345)</b>	<b>2 228 353</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 2021 :

- NEOLIFE au capital social de 5.237.763 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 11 janvier 2021, il a été constaté la réalisation d'une 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 au 31 décembre 2021 est fixé à 5.237.763 € et il est divisé en 52.377.630 actions.

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

Le cours de l'action est de 0,308€ au 31 décembre 2021, ce qui donne une valorisation boursière de 16.1 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€.

### 2.3 Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

### 2.4 Changements de méthodes

La réalisation des comptes consolidés au 31 décembre 2021 du groupe Neolife n'a donné lieu à aucun changement de méthode.

### 2.5 Incidence des effets de périmètre

Néant au 31 décembre 2021.



## 3- Méthodes et principes de consolidation

### 3.1 Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par l'autorité des normes comptables conformément au règlement ANC 2020-01. Ce nouveau règlement a impacté la présentation du bilan et du compte de résultat consolidé :

- Au niveau du bilan : les impôts différés actifs sont maintenant intégrés dans les autres créances.

Pour des raisons de comparabilité les impôts différés actifs ont été regroupés dans les autres créances dans le comparatif 2020. Les comptes certifiés au 31 décembre 2020 présentaient une ligne d'impôts différés actifs distincte à hauteur de 519 K€.

- Au niveau du compte de résultat : le nouveau règlement a créé deux niveaux de résultat d'exploitation :
  - o Un résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions.
  - o Un résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions

N'ayant aucune dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition, les deux résultats d'exploitations sont équivalents.

L'exercice clos au 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois. L'exercice clos le 31 décembre 2020 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 2020 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 31 mars 2021.

Les comptes consolidés 2021 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 31 mars 2022.

Les impôts différés actifs sont maintenant intégrés dans les autres créances. Les montants des impôts différés au 31 décembre 2020 étaient de 519 K€.

### 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 2021, 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	11 Chemin des anciennes vignes - 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR	753030790
NEOCO	IG	100,00	100,00	11 Chemin des anciennes vignes - 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR	819454257

## b) Variation du périmètre de consolidation

Néant.

### 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 ANC 2020-01, 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 2021 ;
- Du niveau de trésorerie au 31 décembre 2021.
- Des prévisions d'activités sur les prochains mois.

#### a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du règlement ANC 2020-01.

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 278 K€.
- L'activation des prestations de recherche et développement pour 74 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 cout 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 prévue par le Règlement ANC 2020-01. 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 1 %. 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 ANC 2020-01 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.

## 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 2021.

### 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	3 656 052	4 008 846	352 794			
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	76 815	58 700		18 115		
Droit au bail						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	61 979	46 729	3 250	18 500		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes s/immo. incorp.						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 794 847</b>	<b>4 114 275</b>	<b>356 044</b>	<b>36 615</b>		
Terrains						
Agencements et aménagements de terrains						
Constructions						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations techniques, matériel & outillage	1 026 238	423 810	64 790	667 218		
Autres immobilisations corporelles	134 811	142 810	101 414	93 415		
Immobilisations corporelles en cours		2 776	2 776			
Avances et acomptes s/immo. corp.		61 693	61 693			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 161 049</b>	<b>631 089</b>	<b>230 673</b>	<b>760 633</b>		
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>4 955 895</b>	<b>4 745 364</b>	<b>586 717</b>	<b>797 248</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	(2 472 773)	(2 944 993)	(472 220)			
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(38 650)	(20 714)	(179)	18 115		
Amortissements droit au bail						
Amortissements fonds commercial						
Amortissements des autres immos incorp.	(26 109)	(26 072)	(14 635)	14 672		
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>(2 537 532)</b>	<b>(2 991 779)</b>	<b>(487 034)</b>	<b>32 787</b>		
Amort. sur agencements et aménagements de terrains						
Amortissements des constructions						
Amortissements des constructions sur sol d'autrui						
Amortissements install tech. matériel & outil.	(818 561)	(294 588)	(103 228)	627 201		
Amortissements des autres immobilisations corp.	(100 112)	(36 443)	(19 779)	83 448		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>(918 673)</b>	<b>(331 032)</b>	<b>(123 007)</b>	<b>710 649</b>		
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>(3 456 204)</b>	<b>(3 322 811)</b>	<b>(610 041)</b>	<b>743 436</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>3 794 846</b>	<b>(2 537 532)</b>		<b>1 257 314</b>
Augmentation (Inv,Emp)	356 044			356 044
Dotation		(487 034)		(487 034)
Diminution (Cess, Remb.)	(36 615)	32 787		
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>4 114 275</b>	<b>(2 991 779)</b>		<b>1 122 496</b>

Libellé	Immobilisations corporelles	Amortissements des immobilisations corporelles	Dépréciations des immobilisations corporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>1 161 049</b>	<b>(918 674)</b>		<b>242 375</b>
Augmentation (Inv,Emp)	230 673			230 673
Dotation		(123 007)		(123 007)
Diminution (Cess, Remb.)	(760 633)	710 649		(49 984)
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>631 089</b>	<b>(331 032)</b>		<b>300 057</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		250 000	250 000			
Dépôts et cautionnements versés	86 141	90 300	8 085	(3 926)		
<b>Immobilisations financières</b>	<b>86 141</b>	<b>340 300</b>	<b>258 085</b>	<b>(3 926)</b>		
<b>Actifs financiers</b>	<b>86 141</b>	<b>340 300</b>	<b>258 085</b>	<b>(3 926)</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>86 141</b>		<b>86 141</b>
Augmentation (Inv,Emp)	258 085		258 085
Dotation			
Diminution (Cess, Remb.)	(3 926)		(3 926)
Reprise			
Autres variations			
Effet de change et réévaluation			
Variations de périmètre			
<b>Clôture</b>	<b>340 300</b>		<b>340 300</b>

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

Présenté en euros

Libellé	Clôture	< 1an	> 1 an et < 5 ans	> 5 ans
Dépôts et cautionnements versés	340 300	84 911	173 174	82 215
<b>Créances - Actif immobilisé</b>	<b>340 300</b>	<b>84 911</b>	<b>173 174</b>	<b>82 215</b>

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

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

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)			2020 (12 mois)		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Clôture	Valeurs brutes	Dépréciations	Ouverture
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements						
En-cours de biens						
En-cours de services						
Produits intermédiaires finis						
Stocks de marchandises	955 313	(35 593)	919 720	596 967	(72 192)	524 775
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>955 313</b>	<b>(35 593)</b>	<b>919 720</b>	<b>596 967</b>	<b>(72 192)</b>	<b>524 775</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	2021 (12 mois)			2020 (12 mois)		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Clôture	Valeurs brutes	Dépréciations	Ouverture
Avances et acomptes versés sur commandes	1 979		1 979	23 260		23 260
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	24 971	(18 281)	6 690	19 699	(16 524)	3 175
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	854 509		854 509	857 960		857 960
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>881 459</b>	<b>(18 281)</b>	<b>863 178</b>	<b>900 919</b>	<b>(16 524)</b>	<b>884 395</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	8 300		8 300	5 300		5 300
Créances fiscales hors IS- part < 1an	97 332		97 332	51 396		51 396
Impôts différés - actif	434 605		434 605	519 403		519 403
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	134 659		134 659	123 320		123 320
Autres créances - part < 1an	40 386		40 386	1 162		1 162
Charges à répartir	4 936		4 936	7 697		7 697
Primes sur obligations - part < 1 an						
Charges constatées d'avance - part > 1an						
Charges constatées d'avance - part < 1 an	116 453		116 453	61 536		61 536
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>836 671</b>		<b>836 671</b>	<b>769 814</b>		<b>769 814</b>
<b>Total</b>	<b>1 718 130</b>	<b>(18 281)</b>	<b>1 699 849</b>	<b>1 670 733</b>	<b>(16 524)</b>	<b>1 654 210</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 an et < 5 ans	> 5 ans
Avances et acomptes versés sur commandes	1 979	1 979		
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	24 971			24 971
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	854 509	854 509		
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>881 459</b>	<b>856 488</b>		<b>24 971</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	8 300	8 300		
Créances fiscales hors IS- part < 1an	97 332	97 332		
Impôts différés - actif	434 604	74 468	6 432	353 704
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	134 659	134 659		
Autres créances - part < 1an	40 386	40 386		
Charges à répartir	4 936	2 638	2 298	
Primes sur obligations - part < 1 an				
Charges constatées d'avance - part > 1an				
Charges constatées d'avance - part < 1 an	116 453	116 453		
<b>Créances - Actif circulant</b>	<b>836 670</b>	<b>474 236</b>	<b>8 730</b>	<b>353 704</b>
<b>Total Créances</b>	<b>1 718 129</b>	<b>1 330 724</b>	<b>8 730</b>	<b>378 675</b>

## 4-6) Trésorerie nette

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture
VMP - Equivalents de trésorerie		
Disponibilités	3 336 994	1 836 087
Intérêts courus non échus s/ dispo.		
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie		
<b>Trésorerie active</b>	<b>3 336 994</b>	<b>1 836 087</b>
Concours bancaires (trésorerie passive)	40	1 675
<b>Trésorerie passive</b>	<b>40</b>	<b>1 675</b>
<b>Trésorerie à court terme</b>	<b>3 336 954</b>	<b>1 834 412</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>3 336 954</b>	<b>1 834 412</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 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>	
Affectation du résultat N-1			(516 275)			516 275		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip	69 075	191 595					260 670	
Résultat						(169 345)	(169 345)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 31 décembre 2021</b>	<b>5 237 763</b>	<b>1 055 300</b>	<b>(3 895 366)</b>			<b>(169 345)</b>	<b>2 228 353</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	20 866	22 985	2 119				
Autres provisions pour garanties - part > 1 an	18 000	11 000		7 000			
Autres provisions pour garanties - part < 1 an	9 000	9 000					
Impôts différés - passif							
<b>Provisions et impôts différés</b>	<b>47 866</b>	<b>42 985</b>	<b>2 119</b>	<b>7 000</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>47 866</b>
Dotation			2 119
Reprise			(7 000)
<b>Clôture</b>			<b>42 985</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	3 279 214	2 698 300		(580 914)			
Intérêts courus sur emprunts	2 481	589		(1 892)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	40	1 675	1 635				
Concours bancaires (dettes)							
<b>Dettes financières</b>	<b>3 281 735</b>	<b>2 700 564</b>	<b>1 635</b>	<b>(582 806)</b>			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Dettes financières

Les caractéristiques des emprunts sont récapitulées ci-dessous :

Emprunts existants au 31 décembre 2021 (FORECAST)									
Prêteur et objet	Montant nominal en €	Taux (hors assu. et garantie)	Date	Durée (et différé d'amortissement)	Garanties	Solde à rembourser au 31/12/21	Part < 1 an	De 1 à 5 ans	Part > 5 ans
CE - Invst	200 000	1,30%	déc-18	48 mois	Garantie BPI 70%	80 935	50 923	30 012	
BPI - Innovation	500 000	4,52%	mai-15	60 mois (21 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Patrick MARCHE - 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%	75 000	75 000		
BPI - Innovation	250 000	4,96%	mars-19	84 mois (24 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Sébastien MARIN LAFLECHE - 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%	237 500	50 000	187 500	
BPI - Innovation	250 000	4,68%	févr-16	96 mois (36 mois)	- Garantie au titre du Fonds National de garantie Prêt Amorçage Investissement à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%	137 500	50 000	87 500	
BPI - Innovation	200 000	4,47%	mars-17	96 mois (36 mois)	- Garantie invalidité décès de M. Patrick MARCHE et Mme Florence Moulin - Garantie au titre du Fonds National de garantie prêt pour l'amorçage à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%	150 000	40 000	110 000	
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%	870 937	198 548	672 389	
SG - PGE	200 000	0,00%	juil-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	183 425	66 467	116 958	
CA - PGE	800 000	0,00%	oct-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	773 680	158 420	615 260	
CA	300 000	1,30%	juin-20	48 mois	- Garantie au titre du Fonds National de garantie renforcement de la trésorerie 50%	189 323	74 992	114 331	
<b>Total endettement brut au 31 décembre 2021</b>						<b>2 698 300</b>	<b>764 350</b>	<b>1 933 950</b>	<b>-</b>

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

Présenté en euros

Libellé	Clôture	< 1an	> 1 an et < 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	2 698 300	764 349	1 933 951	
Intérêts courus sur emprunts	589	589		
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 675	1 675		
<b>Dettes financières</b>	<b>2 700 564</b>	<b>766 613</b>	<b>1 933 951</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	811 195	485 894
Avances, acomptes reçus sur commandes	197 164	253 763
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 008 359</b>	<b>739 657</b>
Dettes sociales - part < 1 an	298 000	338 293
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	43 055	73 295
Autres dettes - part < 1 an	285 766	95 363
Produits constatés d'avance - part < 1 an		
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>626 821</b>	<b>506 951</b>
<b>Total</b>	<b>1 635 180</b>	<b>1 246 608</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	< 1an	> 1 an et < 5 ans	> 5 ans
Dettes fournisseurs - part < 1 an	485 894	485 894		
Avances, acomptes reçus sur commandes	253 763	253 763		
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>739 657</b>	<b>739 657</b>		
Dettes sociales - part < 1 an	338 293	338 293		
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	73 295	73 295		
Autres dettes - part < 1 an	95 363	95 363		
Produits constatés d'avance - part < 1 an				
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>506 951</b>	<b>506 951</b>		
<b>Total</b>	<b>1 246 608</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	519 403	434 605	(84 798)				
Impôts différés - passif							
<b>Valeur nette d'impôt différé</b>	<b>519 403</b>	<b>434 605</b>	<b>(84 798)</b>				
<b>Dont :</b>							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (écritures manuelles)	439 666	391 268	(48 398)				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	5 842	6 091	249				
Impôts différés (Elim. des frais d'établissement)	73 895	37 246	(36 649)				
<b>Valeur nette par catégorie</b>	<b>519 403</b>	<b>434 605</b>	<b>(84 798)</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 12 042 K€ au 31 décembre 2021.

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

### 6-11) Chiffre d'affaires

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	10 540 883	7 681 150
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Produits des activités annexes	184 014	151 825
Ventes et Production intra-groupe		
Rabais, remises et ristournes accordés		
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>10 724 897</b>	<b>7 832 975</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Production immobilisée activée	361 404	292 928
Subventions d'exploitation	134 659	123 320
Rep./Amt. & Dépr. immo. incorporelles		
Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles		
Reprise sur provisions d'exploitation	7 000	9 000
Rep./Prov. engagements de retraite		
Rep./Dépr. sur actif circulant	72 192	68 556
Transferts de charges d'exploitation	62 970	51 368
Autres produits	8 181	1 038
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>646 406</b>	<b>546 210</b>

Selon le principe de prédominance de la substance sur l'apparence propre énoncé par le Règlement ANC 2020-01, 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	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Achats de marchandises	(7 620 093)	(5 040 781)
Achats d'études et prestations de services	(180 928)	(190 142)
Achats non stockés de matières et fournitures	(47 469)	(24 347)
Variation stocks de marchandises	358 346	(14 642)
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(164 703)	(112 135)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.		(14 682)
<b>Achats consommés</b>	<b>(7 654 847)</b>	<b>(5 396 728)</b>



## 6-14) Charges externes

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Locations immobilières et charges locatives	(82 648)	(48 468)
Locations mobilières et charges locatives	(101 742)	(62 745)
Autres services extérieurs	(47 092)	(61 438)
Primes d'assurances	(110 489)	(111 512)
Etudes et recherches	(49 294)	(44 939)
Personnel détaché et intérimaire		
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(470 999)	(424 844)
Publicité, publications, relations publiques	(65 352)	(64 172)
Transport	(178 197)	(156 369)
Déplacements, missions et réceptions	(96 849)	(75 613)
Frais postaux et frais de télécommunications	(15 354)	(20 937)
Frais bancaires	(20 616)	(10 636)
Autres charges externes	(4 260)	(5 616)
Autres charges	(9 244)	(7 144)
<b>Charges externes</b>	<b>(1 252 136)</b>	<b>(1 094 433)</b>

## 6-15) Impôts et taxes

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Impôts et taxes sur rémunérations	(18 615)	(15 850)
Autres impôts et taxes	(30 481)	(35 337)
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(49 096)</b>	<b>(51 187)</b>

## 6-16) Charges de personnel

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Rémunérations du personnel	(1 292 116)	(1 002 293)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(462 136)	(406 991)
Autres charges de personnel		
<b>Charges de personnel</b>	<b>(1 754 252)</b>	<b>(1 409 284)</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. Corp & Incorporelles	(610 039)	(687 507)
Dot./Amt. charges à répartir	(2 762)	(4 576)
Dot. aux provisions d'exploitation		
Dot/Prov. engagements de retraite	(2 119)	(1 748)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(37 350)	(75 091)
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>(652 270)</b>	<b>(768 921)</b>

## 6-18) Produits financiers

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Gains de change sur opérations financières		
Autres produits financiers	10 891	1 464
<b>Produits financiers</b>	<b>10 891</b>	<b>1 464</b>

## 6-19) Charges financières

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Charges d'intérêts	(45 658)	(53 480)
Pertes de change sur opérations financières		
Autres charges financières		
Dot./Amt primes de remb. des obligations		
<b>Charges financières</b>	<b>(45 658)</b>	<b>(53 480)</b>

## 6-20) Produits exceptionnels

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 732	5 685
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>30 732</b>	<b>5 685</b>

## 6-21) Charges exceptionnelles

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(32 767)	(19 884)
Charges excep. sur exercices antérieurs		
VNC des titres conso cédés		
VNC des immo. incorp. cédées	(829)	
VNC des immo. corp. cédées	(49 984)	
VNC des titres cédés		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(83 580)</b>	<b>(19 884)</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2021 (12 mois)	2020 (12 mois)
Impôt sur les bénéfices		
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale		
Impôts différés	(90 432)	(108 690)
Carry-back		
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>(90 432)</b>	<b>(108 690)</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	(78 913)
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique	20 912

Effets des différences de base	
Effets des différences de taux	(2 644)
Effets des décalages permanents	24 202
Effets des déficits non activés	(132 902)
Ecritures manuelles sur Impôt	

PRODUIT D'IMPOT THEORIQUE	(90 432)
---------------------------	----------

PRODUIT D'IMPOT REEL	(90 432)
----------------------	----------

Taux effectif d'impôt	-114,60%
-----------------------	----------

## 7- Autres Informations

## 7-23) Effectifs

Libellé	2021	2020
<b>Effectif moyen interne</b>	<b>17</b>	<b>15</b>
Cadres	14	11
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	4
Ouvriers		
<b>Effectif moyen total</b>	<b>17</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 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 : 15 837 euros
- Honoraires facturés au titre d'autre service :

## 7-26) Rémunération des dirigeants

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