

Rapport semestriel consolidé 2022

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	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)	2021 (12 mois)
Capital souscrit non appelé							
Immobilisations incorporelles	2	4 247 045	(3 225 892)		1 021 153	1 207 631	1 122 496
Immobilisations corporelles	2	693 235	(397 326)		295 909	198 754	300 058
Immobilisations financières	3	277 442			277 442	82 215	340 300
Titres mis en équivalence	3						
<b>Actif immobilisé</b>		<b>5 217 722</b>	<b>(3 623 218)</b>		<b>1 594 504</b>	<b>1 488 600</b>	<b>1 762 854</b>
Stocks et en-cours	4	1 200 650		(37 918)	1 162 732	754 575	919 720
Clients et comptes rattachés	5	1 427 896		(36 482)	1 391 414	1 404 445	863 178
Autres créances et comptes de régularisation	5	858 221			858 221	720 240	836 671
Valeurs mobilières de placement	6	50 000			50 000		
Disponibilités	6	676 078			676 078	2 717 096	1 836 087
<b>Actif circulant</b>		<b>4 212 845</b>		<b>(74 400)</b>	<b>4 138 445</b>	<b>5 596 356</b>	<b>4 455 656</b>
<b>Total Actif</b>		<b>9 430 567</b>	<b>(3 623 218)</b>	<b>(74 400)</b>	<b>5 732 949</b>	<b>7 084 956</b>	<b>6 218 510</b>
Capital					5 237 763	5 237 763	5 237 763
Primes liées au capital					1 055 300	1 055 300	1 055 300
Ecart de réévaluation							
Réserves					(4 064 711)	(3 895 365)	(3 895 365)
Résultat net (Part du groupe)					(658 795)	(206 376)	(169 345)
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>	<b>7</b>				<b>1 569 557</b>	<b>2 191 322</b>	<b>2 228 353</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>							
Autres fonds propres	8						
Ecart d'acquisition passif	1						
Provisions	8				44 882	44 506	42 985
<b>Provisions</b>					<b>44 882</b>	<b>44 506</b>	<b>42 985</b>
Dettes financières	9				2 306 907	3 033 043	2 700 564
Fournisseurs et comptes rattachés	10				1 153 501	1 342 719	739 657
Autres dettes et comptes de régularisation	10				658 102	473 366	506 951
<b>Dettes</b>					<b>4 118 510</b>	<b>4 849 128</b>	<b>3 947 172</b>
<b>Total Passif</b>					<b>5 732 949</b>	<b>7 084 956</b>	<b>6 218 510</b>

## 1.2-Compte de résultat consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)	2021 (12 mois)
Chiffre d'affaires	11	6 590 896	4 917 118	10 724 897
Autres produits d'exploitation	12	313 124	358 378	646 406
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>6 904 020</b>	<b>5 275 496</b>	<b>11 371 303</b>
Achats consommés	13	(4 950 114)	(3 471 156)	(7 654 847)
Charges externes	14	(1 012 868)	(622 879)	(1 252 136)
Impôts et taxes	15	(23 912)	(23 227)	(49 096)
Charges de personnel	16	(1 141 432)	(863 812)	(1 754 252)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(359 742)	(373 361)	(652 270)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(7 488 068)</b>	<b>(5 354 435)</b>	<b>(11 362 601)</b>
<b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</b>		<b>(584 048)</b>	<b>(78 939)</b>	<b>8 702</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>(584 048)</b>	<b>(78 939)</b>	<b>8 702</b>
Produits financiers	18	8 146	482	10 891
Charges financières	19	(20 458)	(24 626)	(45 658)
<b>Résultat financier</b>		<b>(12 312)</b>	<b>(24 144)</b>	<b>(34 767)</b>
Opérations en commun				
Produits exceptionnels	20			30 732
Charges exceptionnelles	21	(24 275)	(51 406)	(83 580)
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(24 275)</b>	<b>(51 406)</b>	<b>(52 849)</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	22	<b>(38 160)</b>	<b>(51 887)</b>	<b>(90 432)</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>(658 795)</b>	<b>(206 376)</b>	<b>(169 346)</b>
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence				
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>(658 795)</b>	<b>(206 376)</b>	<b>(169 346)</b>
Intérêts minoritaires				
<b>Résultat net (Part du groupe)</b>		<b>(658 795)</b>	<b>(206 376)</b>	<b>(169 346)</b>
Résultat par action		-0,01	0,00	0,00
Résultat dilué par action		-0,01	0,00	0,00

## 1.3-Tableau de flux de trésorerie consolidé

Présenté en euros

Libellé	Note	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)	2021 (12 mois)
<b>Résultat net total des entités consolidées</b>		<b>(658 795)</b>	<b>(206 376)</b>	<b>(169 345)</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	12,17	303 624	314 678	607 920
Variation de l'impôt différé	5	38 160	51 887	90 432
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur				
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	21		50 813	50 813
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE				
<b>Marge brute d'autofinancement</b>		<b>(317 011)</b>	<b>211 002</b>	<b>579 820</b>
Dividendes reçus des mises en équivalence				
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)		(267 231)	(325 688)	(674 228)
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>		<b>(584 242)</b>	<b>(114 687)</b>	<b>(94 408)</b>
Acquisitions d'immobilisations	2,3	(194 916)	(274 104)	(844 802)
Cessions d'immobilisations	3,20	62 858	3 926	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>(132 058)</b>	<b>(270 178)</b>	<b>(840 876)</b>
Émissions d'emprunts	9			
Remboursements d'emprunts	9	(394 149)	(249 156)	(580 915)
Dividendes versés des filiales				
Dividendes reçus/versés de la société mère				
Augmentations / réductions de capital	7		255 035	255 035
Autres			(241 378)	(241 378)
Variation nette des concours bancaires				
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)</b>		<b>(394 149)</b>	<b>(235 499)</b>	<b>(567 258)</b>
Variation de change sur la trésorerie (IV)				
<b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>		<b>(1 110 449)</b>	<b>(620 363)</b>	<b>(1 502 542)</b>
<b>Trésorerie : ouverture</b>		<b>1 834 412</b>	<b>3 336 954</b>	<b>3 336 954</b>
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur				
<b>Trésorerie : clôture</b>		<b>723 963</b>	<b>2 716 591</b>	<b>1 834 412</b>

La variation du BFR lié à l'activité provient principalement de l'augmentation des stocks. L'augmentation des créances clients / autres créances ainsi que celle des dettes fournisseurs / autres dettes ne neutralisent globalement.

Stocks	1 163	920	243
Clients	1 391	863	528
Autres créances	458	397	61
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 012</b>	<b>2 180</b>	<b>832</b>
Fournisseurs	1 154	486	668
Autres dettes	658	761	-103
<b>PASSIF A COURT TERME</b>	<b>1 812</b>	<b>1 247</b>	<b>565</b>
			<b>267</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 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>	
Affectation du résultat N-1			(169 345)			169 345		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip								
Résultat						(658 795)	(658 795)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 30 juin 2022</b>	<b>5 237 763</b>	<b>1 055 300</b>	<b>(4 064 711)</b>			<b>(658 795)</b>	<b>1 569 558</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 30 juin 2022 :

- NEOLIFE au capital social de 5.237.763 euros.
- NEOCO au capital social de 3.284.000 euros.

### 2.2 Faits marquants du semestre

#### Opérations sur capital

Sur le premier semestre 2022, les BSA suivants ont été exercés :

- En février 2022 : 55 550 BSA exercés et 11 110 actions créées.
- En mars 2022 : 700 BSA exercés et 140 actions créées.

Soit un total de 11 250 actions créées dans le cadre d'exercices de BSA, générant des augmentations de capital de 6 188 €, décomposées en 1 125 € de capital social et 5.063 € de prime d'émission.

Ces deux augmentations de capital seront constatées lors du premier Directoire qui suivra la clôture de l'exercice 2022.

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

Le cours de l'action est de 0,13€ au 30 juin 2022, ce qui donne une valorisation boursière de 6.8 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 avait souscrit au cours de l'exercice 2020, 3 PGE pour un montant total de 2,0 M€. Le remboursement de ces PGE a débuté courant 2021.

## 2.3 Evénements postérieurs au semestre

### *Mise en œuvre d'un contrat de liquidité*

NEOLIFE a mis en œuvre un contrat de liquidité avec TSAF - Tradition Securities And Futures à compter du 1er juillet 2022.

Il a été conclu pour une durée de 1 an renouvelable par tacite reconduction. Il a pour objet l'animation des actions de la société NEOLIFE, cotées sur Euronext Growth Paris sous le code ISIN FR0011636083 et le mnémonique ALNLF.

Pour la mise en œuvre de ce contrat, les moyens suivants ont été affectés au compte de liquidité : 50 000 €.

### *Sécurisation d'une ligne de financement d'un montant maximum de 2 M€*

NEOLIFE a signé le 5 juillet 2022 un contrat de financement avec le fonds d'investissement luxembourgeois European High Growth Opportunities Securitization Fund.

Cette ligne de financement flexible sur 18 mois, par émission de 400 bons d'émission d'obligations convertibles ou échangeables en actions nouvelles et/ou existantes d'une valeur nominale de 5.000 € chacune, se décompose en 8 tranches d'un montant nominal maximum de 250.000 €, correspondant à l'émission d'un nombre maximum de 50 OCEANE chacune. Le montant nominal maximum total des OCEANE ainsi émises sera égal à 2 millions d'euros.

La mise en place de cette ligne de financement par émission d'OCEANE, permettant une levée de fonds potentielle d'un montant maximum brut de 2 millions d'euros au titre de la souscription des 400 OCEANE, a pour objectif de financer la croissance de NEOLIFE à travers son besoin en fonds de roulement tout en permettant de faire face à un contexte mondial de hausse des prix des matières premières.

## 2.4 Changements de méthodes

La réalisation des comptes consolidés au 30 juin 2022 du Groupe NEOLIFE n'a donné lieu à aucun changement de méthode.

## 2.5 Incidence des effets de périmètre

Néant au 30 juin 2022.

## 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.
- 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.

La situation au 30 juin 2022 a une durée de 6 mois. L'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 31 mars 2022.

Les comptes consolidés semestriels 2022 ont été arrêtés par son Directoire et revus par son Conseil de Surveillance le 28 septembre 2022.

### 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 30 juin 2022, 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 flux liés aux redevances de brevets et opérations de prêts.

### 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 :

- Du niveau de trésorerie au 30 juin 2022 et des perspectives de financement à venir
- 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 73 K€.
- L'activation des prestations de recherche et développement pour 60 K€.

- 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 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 30 juin 2022.

### 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	4 008 846	4 141 616	132 770			
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	58 700	58 700				
Droit au bail						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	46 729	46 729				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes s/immo. incorp.						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 114 276</b>	<b>4 247 045</b>	<b>132 770</b>			
Terrains						
Agencements et aménagements de terrains						
Constructions						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations techniques, matériel & outillage	423 810	528 126	42 623			61 693
Autres immobilisations corporelles	142 810	165 109	19 523			2 776
Immobilisations corporelles en cours	2 776					(2 776)
Avances et acomptes s/immo. corp.	61 693					(61 693)
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>631 089</b>	<b>693 235</b>	<b>62 146</b>			
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>4 745 364</b>	<b>4 940 280</b>	<b>194 916</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	(2 944 993)	(3 171 917)	(226 924)			
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(20 714)	(20 804)	(90)			
Amortissements droit au bail						
Amortissements fonds commercial						
Amortissements des autres immos incorp.	(26 072)	(33 171)	(7 099)			
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>(2 991 779)</b>	<b>(3 225 892)</b>	<b>(234 113)</b>			
Amort. sur agencements et aménagements de terrains						
Amortissements des constructions						
Amortissements des constructions sur sol d'autrui						
Amortissements install tech. matériel & outil.	(294 588)	(346 592)	(52 004)			
Amortissements des autres immobilisations corp.	(36 443)	(50 734)	(14 291)			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>(331 031)</b>	<b>(397 327)</b>	<b>(66 295)</b>			
<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>(3 322 809)</b>	<b>(3 623 219)</b>	<b>(300 408)</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>4 114 275</b>	<b>(2 991 779)</b>		<b>1 122 496</b>
Augmentation (Inv,Emp)	132 770			132 770
Dotation		(234 113)		(234 113)
Diminution (Cess, Remb.)				
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>4 247 045</b>	<b>(3 225 892)</b>		<b>1 021 153</b>

Libellé	Immobilisations corporelles	Amortissements des immobilisations corporelles	Dépréciations des immobilisations corporelles	Valeur nette
<b>Ouverture</b>	<b>631 089</b>	<b>(331 032)</b>		<b>300 057</b>
Augmentation (Inv,Emp)	62 146			62 146
Dotation		(66 295)		(66 295)
Diminution (Cess, Remb.)				
Reprise				
Autres variations				
Effet de change et réévaluation				
Variations de périmètre				
<b>Clôture</b>	<b>693 235</b>	<b>(397 327)</b>		<b>295 908</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	192 954		(57 046)		
Dépôts et cautionnements versés	90 300	84 488		(5 812)		
<b>Immobilisations financières</b>	<b>340 300</b>	<b>277 442</b>		<b>(62 858)</b>		
<b>Actifs financiers</b>	<b>340 300</b>	<b>277 442</b>		<b>(62 858)</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>340 300</b>		<b>340 300</b>
Augmentation (Inv,Emp)			
Dotation			
Diminution (Cess, Remb.)	(62 858)		(62 858)
Reprise			
Autres variations			
Effet de change et réévaluation			
Variations de périmètre			
<b>Clôture</b>	<b>277 442</b>		<b>277 442</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	277 442	83 802	111 425	82 215
<b>Créances - Actif immobilisé</b>	<b>277 442</b>	<b>83 802</b>	<b>111 425</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	2022 (6 mois)			2021 (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	1 200 650	(37 918)	1 162 732	955 313	(35 593)	919 720
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>1 200 650</b>	<b>(37 918)</b>	<b>1 162 732</b>	<b>955 313</b>	<b>(35 593)</b>	<b>919 720</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	2022 (6 mois)			2021 (12 mois)		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Clôture	Valeurs brutes	Dépréciations	Ouverture
Avances et acomptes versés sur commandes	8 165		8 165	1 979		1 979
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	46 811	(36 482)	10 329	24 971	(18 281)	6 690
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	1 372 920		1 372 920	854 509		854 509
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>1 427 896</b>	<b>(36 482)</b>	<b>1 391 414</b>	<b>881 459</b>	<b>(18 281)</b>	<b>863 178</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	9 800		9 800	8 300		8 300
Créances fiscales hors IS- part < 1an	108 369		108 369	97 332		97 332
Impôts différés - actif	396 446		396 446	434 605		434 605
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	105 925		105 925	134 659		134 659
Autres créances - part < 1an	46 951		46 951	40 386		40 386
Produits à recev.	49 286		49 286			
Charges à répartir	3 616		3 616	4 936		4 936
Primes sur obligations - part < 1 an						
Charges constatées d'avance - part > 1an						
<b>Charges constatées d'avance - part &lt; 1 an</b>	<b>137 828</b>		<b>137 828</b>	<b>116 453</b>		<b>116 453</b>
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>858 221</b>		<b>858 221</b>	<b>836 671</b>		<b>836 671</b>
<b>Total</b>	<b>2 286 117</b>	<b>(36 482)</b>	<b>2 249 635</b>	<b>1 718 130</b>	<b>(18 281)</b>	<b>1 699 850</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	8 165	8 165		
Clients et comptes rattachés - part > 1 an	46 811			46 811
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	1 372 920	1 372 920		
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>1 427 896</b>	<b>1 381 085</b>		<b>46 811</b>
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	9 800	9 800		
Créances fiscales hors IS- part < 1an	108 369	108 369		
Impôts différés - actif	396 446	44 122	3 805	348 519
Etat, Impôt sur les bénéfices - part < 1an	105 925	105 925		
Autres créances - part < 1an	46 951	46 951		
Produits à recev.	49 286	49 286		
Charges à répartir	3 616	2 638	978	
Primes sur obligations - part < 1 an				
Charges constatées d'avance - part > 1an				
Charges constatées d'avance - part < 1 an	137 828	137 828		
<b>Créances - Actif circulant</b>	<b>858 221</b>	<b>504 919</b>	<b>4 783</b>	<b>348 519</b>
<b>Total Créances</b>	<b>2 286 117</b>	<b>1 886 004</b>	<b>4 783</b>	<b>395 330</b>

## 4-6) Trésorerie nette

Présenté en euros

Libellé	Ouverture	Clôture
VMP - Equivalents de trésorerie		50 000
Disponibilités	1 836 087	676 078
Intérêts courus non échus s/ dispo.		
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie		
<b>Trésorerie active</b>	<b>1 836 087</b>	<b>726 078</b>
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 675	2 115
<b>Trésorerie passive</b>	<b>1 675</b>	<b>2 115</b>
<b>Trésorerie à court terme</b>	<b>1 834 412</b>	<b>723 963</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>1 834 412</b>	<b>723 963</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 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>	
Affectation du résultat N-1			(169 345)			169 345		
Distribution/ brut versé								
Var. de capital en numéraire et souscrip								
Résultat						(658 795)	(658 795)	
Autres augmentations, diminutions								
Reclass, restruct., chang .de méth.								
Ecart de conv. - Effet de change								
Variations de périmètre								
Autres								
<b>Au 30 juin 2022</b>	<b>5 237 763</b>	<b>1 055 300</b>	<b>(4 064 711)</b>			<b>(658 795)</b>	<b>1 569 558</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	22 985	24 882	1 897				
Autres provisions pour garanties - part > 1 an	11 000	11 000					
Autres provisions pour garanties - part < 1 an	9 000	9 000					
Impôts différés - passif							
<b>Provisions et impôts différés</b>	<b>42 985</b>	<b>44 882</b>	<b>1 897</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>42 985</b>
Dotation			1 897
Reprise			
<b>Clôture</b>			<b>44 882</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	2 698 300	2 304 151		(394 149)			
Intérêts courus sur emprunts	589	641	52				
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 675	2 115	440				
Concours bancaires (dettes)							
<b>Dettes financières</b>	<b>2 700 564</b>	<b>2 306 907</b>	<b>492</b>	<b>(394 149)</b>			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Dettes financières

Les caractéristiques des emprunts sont récapitulées ci-dessous :

Emprunts existants au 30 juin 2022 (FORECAST)

Prêteur et objet	Montant nominal en €	Taux (hors assu. et garantie)	Date	Durée (et différé d'amortissement)	Garanties	Solde à rembourser au 30/06/2022	Part < 1 an	De 1 à 5 ans	Part > 5 ans
CE - Invst	200 000	1,30%	déc-18	48 mois	Garantie BPI 70%	55 556	51 254	4 301	
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%	25 000	25 000		
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%	212 500	50 000	162 500	
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%	112 500	50 000	62 500	
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'amortage à hauteur de 40% - Une garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 40%	130 000	40 000	90 000	
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%	771 844	199 274	572 571	
SG - PGE	200 000	0,00%	juil-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	150 225	66 600	83 625	
CA - PGE	800 000	0,00%	oct-20	12 mois puis 60 mois max	- Garantie accordée par l'Etat français à hauteur de 90%	694 577	158 848	535 729	
CA	300 000	1,30%	juin-20	48 mois	- Garantie au titre du Fonds National de garantie renforcement de la trésorerie 50%	151 949	75 481	76 468	
<b>Total endettement brut au 30 juin 2022</b>						<b>2 304 151</b>	<b>716 457</b>	<b>1 587 694</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	2 304 151	716 456	1 587 695	
Intérêts courus sur emprunts	641	641		
Concours bancaires (trésorerie passive)	2 115	2 115		
<b>Dettes financières</b>	<b>2 306 907</b>	<b>719 212</b>	<b>1 587 695</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	485 894	1 051 053
Avances, acomptes reçus sur commandes	253 763	102 448
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>739 657</b>	<b>1 153 501</b>
Dettes sociales - part < 1 an	338 293	509 514
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	73 295	120 418
Autres dettes - part < 1 an	95 363	28 170
Produits constatés d'avance - part < 1 an		
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>506 951</b>	<b>658 102</b>
<b>Total</b>	<b>1 246 608</b>	<b>1 811 603</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	1 051 053	1 051 053		
Avances, acomptes reçus sur commandes	102 448	102 448		
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 153 501</b>	<b>1 153 501</b>		
Dettes sociales - part < 1 an	509 514	509 514		
Dettes fiscales (hors IS) - part < 1 an	120 418	120 418		
Autres dettes - part < 1 an	28 170	28 170		
Produits constatés d'avance - part < 1 an				
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>658 102</b>	<b>658 102</b>		
<b>Total</b>	<b>1 811 603</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	434 605	396 446	(38 159)				
Impôts différés - passif							
<b>Valeur nette d'impôt différé</b>	<b>434 605</b>	<b>396 446</b>	<b>(38 159)</b>				
<b>Dont :</b>							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (décalages temporaires)							
Fiscalité différée (écritures manuelles)	391 268	364 477	(26 791)				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	6 091	6 221	130				
Impôts différés (Elim. des frais d'établissement)	37 246	25 748	(11 498)				
<b>Valeur nette par catégorie</b>	<b>434 605</b>	<b>396 446</b>	<b>(38 159)</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 12 857 K€ au 30 juin 2022.

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

### 6-11) Chiffre d'affaires

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Ventes de marchandises	6 470 501	4 830 853
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Produits des activités annexes	120 395	86 265
Ventes et Production intra-groupe		
Rabais, remises et ristournes accordés		
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>6 590 896</b>	<b>4 917 118</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Production immobilisée activée	132 770	191 245
Subventions d'exploitation	88 762	71 879
Rep./Amt. & Dépr. immo. incorporelles		
Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles		
Reprise sur provisions d'exploitation		
Rep./Prov. engagements de retraite		
Rep./Dépr. sur actif circulant	35 593	79 192
Transferts de charges d'exploitation	55 853	14 594
Autres produits	146	1 468
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>313 124</b>	<b>358 378</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	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Achats de marchandises	(4 958 120)	(3 501 069)
Achats d'études et prestations de services	(98 770)	(89 007)
Achats non stockés de matières et fournitures	(37 295)	(20 798)
Variation stocks de marchandises	245 337	164 399
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(101 266)	(69 572)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.		44 891
<b>Achats consommés</b>	<b>(4 950 114)</b>	<b>(3 471 155)</b>

## 6-14) Charges externes

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Locations immobilières et charges locatives	(38 774)	(36 224)
Locations mobilières et charges locatives	(58 457)	(49 931)
Autres services extérieurs	(25 291)	(20 565)
Primes d'assurances	(87 433)	(55 314)
Etudes et recherches	(133 696)	(43 225)
Personnel détaché et intérimaire		
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(367 163)	(211 899)
Publicité, publications, relations publiques	(50 601)	(62 126)
Transport	(137 088)	(89 116)
Déplacements, missions et réceptions	(80 129)	(33 511)
Frais postaux et frais de télécommunications	(11 749)	(5 345)
Frais bancaires	(13 896)	(7 521)
Autres charges externes	(3 802)	(2 558)
Autres charges	(4 789)	(5 544)
<b>Charges externes</b>	<b>(1 012 868)</b>	<b>(622 879)</b>

## 6-15) Impôts et taxes

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Impôts et taxes sur rémunérations	(10 385)	(9 842)
Autres impôts et taxes	(13 527)	(13 385)
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(23 912)</b>	<b>(23 227)</b>

## 6-16) Charges de personnel

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Rémunérations du personnel	(822 568)	(604 154)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(318 864)	(259 658)
Autres charges de personnel		
<b>Charges de personnel</b>	<b>(1 141 432)</b>	<b>(863 812)</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. Corp & Incorporelles	(300 408)	(316 595)
Dot./Amt. charges à répartir	(1 319)	(1 443)
Dot. aux provisions d'exploitation		
Dot/Prov. engagements de retraite	(1 897)	(3 640)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(56 118)	(51 683)
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>(359 742)</b>	<b>(373 360)</b>

## 6-18) Produits financiers

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Gains de change sur opérations financières		
Autres produits financiers	8 146	482
<b>Produits financiers</b>	<b>8 146</b>	<b>482</b>

## 6-19) Charges financières

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Charges d'intérêts	(20 458)	(24 626)
Pertes de change sur opérations financières		
Autres charges financières		
Dot./Amt primes de remb. des obligations		
<b>Charges financières</b>	<b>(20 458)</b>	<b>(24 626)</b>

## 6-20) Produits exceptionnels

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
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>		

## 6-21) Charges exceptionnelles

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(24 275)	(593)
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>(24 275)</b>	<b>(51 406)</b>

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

Présenté en euros

Libellé	2022 (6 mois)	2021 (6 mois)
Impôt sur les bénéfices		
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale		
Impôts différés	(38 160)	(51 887)
Carry-back		
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>(38 160)</b>	<b>(51 887)</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	(620 635)
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
Impôt théorique	155 159

Effets des différences de base	
Effets des différences de taux	(5 895)
Effets des décalages permanents	16 273
Effets des déficits non activés	(203 697)
Ecritures manuelles sur Impôt	

PRODUIT D'IMPOT THEORIQUE	(38 160)
---------------------------	----------

PRODUIT D'IMPOT REEL	(38 160)
----------------------	----------

Taux effectif d'impôt	-6,15%
-----------------------	--------

## 7- Autres Informations

## 7-23) Effectifs

Libellé	2022	2021
<b>Effectif moyen interne</b>	<b>19</b>	<b>17</b>
Cadres	15	14
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	3
Ouvriers		
<b>Effectif moyen total</b>	<b>19</b>	<b>17</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 : 12 546 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.