

**SITUATION 30/06/2023**

**2023**

**Période du 01/01/2023 au 30/06/2023**

**NEOLIFE**

11 chemin des Anciennes Vignes  
69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR  
APE : 4673A  
Siret : 75303079000012

 **Sommaire**

<b>1. Situation au 30/06/2023</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Faits caractéristiques</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	18
<b>2. Dossier de gestion</b>	<b>21</b>
Tableau des flux de trésorerie	22

***Situation au 30/06/2023***

 Bilan

## Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	1 472 981	1 435 154	37 827	58 687
Frais de recherche et de développement	3 426 022	2 638 476	787 546	844 893
Concessions, brevets et droits assimilés	3 777 721	1 273 183	2 504 537	2 606 801
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	50 579	40 280	10 299	13 952
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	557 886	441 304	116 583	132 076
Autres immobilisations corporelles	185 362	80 773	104 589	107 725
Immob. en cours / Avances & acomptes	87 400		87 400	14 880
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				154 459
Autres immobilisations financières	57 215		57 215	57 215
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 615 166</b>	<b>5 909 169</b>	<b>3 705 996</b>	<b>3 990 688</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 172 467	38 000	1 134 467	857 098
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 388 557	30 059	1 358 498	1 599 331
Fournisseurs débiteurs	22 306		22 306	116 642
Personnel	4 093		4 093	25 757
Etat, Impôts sur les bénéfices	37 537		37 537	87 983
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 875		17 875	41 694
Autres créances	25 016		25 016	72 750
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	174 998		174 998	4 253
Disponibilités	870 430		870 430	1 360 731
Charges constatées d'avance	239 961		239 961	185 213
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 953 240</b>	<b>68 059</b>	<b>3 885 181</b>	<b>4 351 451</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 567		1 567	2 382
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 567</b>		<b>1 567</b>	<b>2 382</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13 569 972</b>	<b>5 977 228</b>	<b>7 592 744</b>	<b>8 344 522</b>

 Bilan

## Bilan passif

	Net au 30/06/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	9 637 085	9 637 085
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 712 043
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		1 440 739
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 812 738	-4 340 689
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-375 306</b>	<b>-3 624 832</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 449 041</b>	<b>4 824 346</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 587 961	1 974 200
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 943	1 945
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 590 904	1 976 145
Emprunts et dettes financières diverses	42 250	42 250
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		75 734
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	763 792	687 348
<i>Personnel</i>	362 490	328 494
<i>Organismes sociaux</i>	166 426	198 866
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	28 092	101 835
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	13 074	32 881
Dettes fiscales et sociales	570 082	662 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 272	76 622
Produits constatés d'avance	141 403	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 143 703</b>	<b>3 520 175</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 592 744</b>	<b>8 344 522</b>


**Compte de résultat**
**COMPTE DE RESULTAT**

	du 01/01/23 au 30/06/23 6 mois	%	du 01/01/22 au 30/06/22 6 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	7 387 913	98,44	6 470 501	98,17	917 413	14,18
Production vendue	117 382	1,56	120 395	1,83	-3 013	-2,50
Subventions d'exploitation	4 000	0,05	47 000	0,71	-43 000	-91,49
Autres produits	212 833	2,84	168 604	2,56	44 229	26,23
<b>Total</b>	<b>7 722 129</b>	<b>102,89</b>	<b>6 806 500</b>	<b>103,27</b>	<b>915 629</b>	<b>13,45</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises	4 863 367	64,80	4 958 120	75,23	-94 754	-1,91
Variation de stock (m/ses)	-256 626	-3,42	-245 337	-3,72	-11 289	4,60
Achats de m.p & aut.approv.	579 189	7,72	101 266	1,54	477 923	471,95
Autres achats & charges externes	1 374 160	18,31	1 098 041	16,66	276 119	25,15
<b>Total</b>	<b>6 560 090</b>	<b>87,41</b>	<b>5 912 091</b>	<b>89,70</b>	<b>647 999</b>	<b>10,96</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>1 162 039</b>	<b>15,48</b>	<b>894 409</b>	<b>13,57</b>	<b>267 629</b>	<b>29,92</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	19 058	0,25	21 960	0,33	-2 903	-13,22
Salaires et Traitements	763 985	10,18	735 569	11,16	28 416	3,86
Charges sociales	313 111	4,17	283 257	4,30	29 854	10,54
Amortissements et provisions	408 061	5,44	308 677	4,68	99 384	32,20
Autres charges	10 138	0,14	145 701	2,21	-135 563	-93,04
<b>Total</b>	<b>1 514 352</b>	<b>20,18</b>	<b>1 495 164</b>	<b>22,69</b>	<b>19 187</b>	<b>1,28</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-352 313</b>	<b>-4,69</b>	<b>-600 755</b>	<b>-9,11</b>	<b>248 442</b>	<b>41,35</b>
Produits financiers	1 740	0,02	8 146	0,12	-6 406	-78,64
Charges financières	13 784	0,18	20 448	0,31	-6 664	-32,59
<b>Résultat financier</b>	<b>-12 044</b>	<b>-0,16</b>	<b>-12 302</b>	<b>-0,19</b>	<b>258</b>	<b>2,10</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-364 357</b>	<b>-4,85</b>	<b>-613 057</b>	<b>-9,30</b>	<b>248 700</b>	<b>40,57</b>
Produits exceptionnels	460	0,01			460	
Charges exceptionnelles	105		24 275	0,37	-24 170	-99,57
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>355</b>		<b>-24 275</b>	<b>-0,37</b>	<b>24 630</b>	<b>101,46</b>
Impôts sur les bénéfices	11 304	0,15	-22 146	-0,34	33 450	151,04
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-375 306</b>	<b>-5,00</b>	<b>-615 186</b>	<b>-9,33</b>	<b>239 880</b>	<b>38,99</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA NEOLIFE

Annexe au bilan avant répartition de la situation au 30/06/2023, dont le total est de 7 592 744 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 375 306 euros.

La situation a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante de la situation au 30/06/2023.

### Règles générales

Les comptes de la situation au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

- Du niveau de trésorerie au 30 juin 2023 ;
- Du budget 2023, du reforecast 2023 et des prévisions de trésorerie associées.

Pour rappel, le financement du développement de la Société s'est effectué principalement par un renforcement de ses fonds propres par voie d'augmentation de capital et par endettement bancaires et / ou obligataires.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Frais de développement : 5 ans
- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Brevets et marques : 20 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 8 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 à 5 ans
- \* Mali technique de fusion : 12 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de situation, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les coûts de développement sont inscrits à l'actif lorsque les conditions d'activation précisées à l'article 212.3 alinéa 2 du règlement 2014-03 relatif au PCG sont remplies.

### Frais de constitution, d'augmentation de capital et d'introduction en bourse

Les frais, honoraires, commissions engagés dans le cadre de la constitution de la société, des mouvements intervenus sur le capital social et de son introduction en bourse sont inscrits à l'actif.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### Imputation du « Report à nouveau » sur les « Autres réserves » et « Prime d'émission »

Suite à l'adoption de la sixième résolution de l'assemblée générale des actionnaires du 26/06/2023, la société NEOLIFE a décidé d'apurer partiellement le compte « Report à nouveau » par imputation de :

- la somme de - 1.440.738,90 euros sur le compte « Réserves indisponibles » ; et
- la somme de - 1.712.042,92 euros sur le compte « Primes d'émission ».

L'Assemblée Générale constate en conséquence que le compte « Report à nouveau » est ainsi ramené à - 4.812.738,49 euros et que les comptes « Autres réserves » et « Prime d'émission » s'élèvent désormais à 0 euro.

#### Mise en place d'un contrat de rachat de titres

Un programme de rachat d'actions a été voté lors de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 31 mars 2022 (première résolution). L'assemblée générale a autorisé le Directoire, pour une période de 18 mois, conformément aux articles L.22-10-62 et suivants du Code de commerce, à procéder à l'achat, en une ou plusieurs fois, aux époques qu'il déterminera, d'actions de la Société dans la limite de 10 % du nombre d'actions composant le capital social, le cas échéant ajusté afin de tenir compte des éventuelles opérations d'augmentation ou de réduction de capital pouvant intervenir pendant la durée du programme.

A ce titre, le Président du Directoire a confié à TSAF - Tradition Securities And Futures, un mandat de rachats d'actions signé en date du 30 mars 2023.

Une enveloppe de 125 K€ a été allouée et investie sur le premier semestre 2023. Il en ressort une plus-value latente au 30 juin 2023 de 45 K€.

Ce mandat est complémentaire au contrat de liquidité, qui avait également été confié à TSAF - Tradition Securities And Futures en juin 2022, avec une enveloppe de 50 K€. Ce contrat de liquidité se décompose au 30 juin 2023 en 6 K€ d'actions propres et 45 K€ de liquidités.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 779 002	120 000		4 899 002
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 823 754	4 546		3 828 300
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 602 756</b>	<b>124 546</b>		<b>8 727 302</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	528 126	29 760		557 886
- Installations générales, agencements aménagements divers	106 705			106 705
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 470	12 187		78 658
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	14 880	87 400	14 880	87 400
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>716 181</b>	<b>129 347</b>	<b>14 880</b>	<b>830 649</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	211 674		154 459	57 215
<b>Immobilisations financières</b>	<b>211 674</b>		<b>154 459</b>	<b>57 215</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 530 612</b>	<b>253 893</b>	<b>169 339</b>	<b>9 615 166</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste		14 880		14 880
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	124 546	114 467		239 013
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>124 546</b>	<b>129 347</b>		<b>253 893</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		14 880		14 880
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			154 459	154 459
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>14 880</b>	<b>154 459</b>	<b>169 339</b>

Les virements de poste à poste des immobilisations corporelles concernent des immobilisations en cours au 31/12/2022 et activées sur le 1<sup>er</sup> semestre 2023.

Les frais de R&D engagés au titre du 1<sup>er</sup> semestre 2023 sont principalement constitués des frais liés au développement de nouveaux profils et de nouvelles teintures. Ces frais sont amortis sur une durée de 5 ans.

### Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	37 827	20,00
<b>Total</b>	<b>37 827</b>	

 **Notes sur le bilan**

Frais de recherche et de développement

	<b>Montant Brut</b>	<b>Durée</b>
Frais de recherche et développement	3 426 022	5
<b>Frais de recherche</b>	<b>3 426 022</b>	

## Notes sur le bilan

<b>Amortissements des immobilisations</b>				
	<b>Au début de l'exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminutions</b>	<b>A la fin de l'exercice</b>
- Frais d'établissement et de développement	3 875 422	198 207		4 073 630
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 203 000	110 463		1 313 463
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 078 423</b>	<b>308 670</b>		<b>5 387 093</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	396 050	45 253		441 304
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 569	7 621		26 189
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 882	7 702		54 583
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>461 501</b>	<b>60 576</b>		<b>522 076</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 539 923</b>	<b>369 246</b>		<b>5 909 169</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	1 172 467	915 841	256 626	
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	<b>1 172 467</b>	<b>915 841</b>	<b>256 626</b>	
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>Total II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>Total III</b>				
<b>Production stockée</b>				

## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 792 560 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	57 215		57 215
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 388 557	1 388 557	
Autres	106 827	106 827	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	239 961	190 711	49 250
<b>Total</b>	<b>1 792 560</b>	<b>1 686 095</b>	<b>106 465</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	154 459		

### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	47 230
Fournisseurs - rrr à obtenir	22 306
Charges sociales - produits à recev	1 053
Etat - produits à recevoir	1 016
Divers - produits à recevoir	24 000
Banque - intérêts courus à recevoir	63
<b>Total</b>	<b>95 668</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 637 084,90 euro décomposé en 96 370 849 titres d'une valeur nominale de 0,10 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	96 370 849	0,10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	96 370 849	0,10

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 143 703 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 943	2 943		
- à plus de 1 an à l'origine	1 587 961	648 344	939 617	
Emprunts et dettes financières divers (*)	42 250	42 250		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	763 792	763 792		
Dettes fiscales et sociales	570 082	570 082		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	35 272	35 272		
Produits constatés d'avance	141 403	141 403		
<b>Total</b>	<b>3 143 703</b>	<b>2 204 086</b>	<b>939 617</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	381 256			
(**) Dont envers Groupe et associés				



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	<b>Montant</b>
Fournisseurs - fact. non parvenues	137 524
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	267
Banque intérêts courus à payer	2 943
Dettes provis. pr congés à payer	104 490
Personnel - primes et indem à payer	258 000
Charges sociales s/congés à payer	47 568
Charges sociales à payer	20 483
Taxe d apprentissage	626
Etat - autres charges à payer	4 736
Clients - rrr à accorder	35 048
<b>Total</b>	<b>611 685</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
LOCATION	1 599		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	20 397		
ASSURANCE	9 409		
RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	75 583		
DOCUMENTATION	1 783		
HONORAIRE	70 539		
PUBLICITE MARKETING	48 203		
FRAIS POSTAUX TELEPHONIE	1 759		
FRAIS BANCAIRES	66		
DIVERSES COTISATIONS	9 731		
MEDECINE DU TRAVAIL	892		
<b>Total</b>	<b>239 961</b>		

#### Produits constatés d'avance

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
Marchandises facturées non livrées	141 403		
<b>Total</b>	<b>141 403</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2023
Ventes de marchandises	7 373 318
Produits des activités annexes	131 978
<b>TOTAL</b>	<b>7 505 296</b>

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.

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-364 357	11 304	-375 661
+ Résultat exceptionnel	355		355
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>-364 002</b>	<b>11 304</b>	<b>-375 306</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 3 854 236 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	<b>Montant</b>
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	
<b>C. Déficits reportables</b>	<b>15 416 945</b>
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	<b>3 854 236</b>
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

#### Mise en œuvre d'une réduction de capital par réduction de la valeur nominale des actions

Le Directoire de la Société, faisant usage de la treizième résolution approuvée par l'assemblée générale ordinaire et extraordinaire des actionnaires de la Société réunie le 26 juin 2023, a décidé, en date du 20 juillet 2023, de réduire le capital social de la Société de 9.637.084,90 euros à 4.828.179,5349 euros, par voie de diminution de la valeur nominale des actions composant le capital social à 0,0501 euro, par affectation d'un montant de 4.808.905,3651 euros au compte « Report à nouveau ».

Le capital social de la Société s'élève désormais à 4.828.179,5349 euros, composé de 96.370.849 actions de 0,0501 euro de valeur nominale chacune. Le compte de « Report à nouveau » déficitaire s'élève désormais à 3.833 euros.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes dont 1 apprenti ( 16 personnes en N-1)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	4	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>19</b>	

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	26 704
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>26 704</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les indemnités de départ à la retraite sont calculées selon les hypothèses suivantes :

L'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans, avec la prise en compte d'une augmentation annuelle des salaires de 3% constant. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle, comprenant le taux d'inflation, s'élève à 3,77 %. 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 et techniciens.

Cette méthode est conforme à la méthode préférentielle énoncée par le Règlement ANC 2020-01 sur les comptes consolidés.

Autres engagements :

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%.

 **Autres informations**

L'emprunt souscrit auprès de la BPI en mars 2017 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 Caisse d'Epargne en décembre 2018 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 Crédit Agricole en juin 2020 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 en 2020 auprès des banques Caisse d'Epargne, Société Générale et Crédit Agricole 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%.

## ***Dossier de gestion***


**Tableau des flux de trésorerie**

Libellé	30/06/2023
<b>Résultat d'exploitation NEOLIFE</b>	<b>(352 313)</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations NEOLIFE	369 246
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses) :	
<i>Variation des stocks</i>	(277 369)
<i>Variation des créances clients</i>	124 181
<i>Variation des autres créances</i>	89 730
<i>Variation des dettes fournisseurs</i>	170 780
<i>Variation des autres dettes</i>	48 977
Frais financiers	(13 784)
Produits financiers	1 740
Crédit d'impôt innovation	(11 304)
Charges exceptionnelles liées à l'activité	(105)
Produits exceptionnels liés à l'activité	460
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>	<b>150 239</b>
Acquisitions d'immobilisations	(239 013)
Remboursement prêt	154 459
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>	<b>(84 554)</b>
Remboursements d'emprunts	(386 239)
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)</b>	<b>(386 239)</b>
Variation de change sur la trésorerie (IV)	
<b>VARIATION DE FLUX DE TRESORERIE (I + II + III + IV)</b>	<b>(320 554)</b>
<b>Trésorerie : ouverture</b>	<b>1 363 038</b>
<i>Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass. / Chg méthode / Juste valeur / Corrections</i>	
<b>Trésorerie : clôture</b>	<b>1 042 484</b>



## Une palette de compétences et de personnalités pour dessiner l'avenir de votre entreprise

- Expertise comptable
- Commissariat aux comptes, aux apports et à la fusion
- Audit
- Due diligence
- Évaluation d'entreprise
- Gestion de la paie et conseil RH
- Juridique
- Conseil lors de la création, reprise et transmission d'entreprise
- Conseil lors de la recherche de financements et levée de fonds
- Accompagnement des sociétés innovantes
- Gestion de patrimoine
- Assistance aux filiales et succursales de groupes étrangers



[www.orial.fr](http://www.orial.fr)



### Oriale

Le Thelemos - 12 et 15 quai du Commerce  
CP 50203 - 69336 Lyon cedex 09  
Tél. 04 78 43 45 55



167 rue Charles Germain - 69400 Villefranche-sur-Saône  
Tél. 04 74 68 37 43

### Oriale Paris

6 rue de Bassano - 75116 Paris  
Tél. 01 40 17 05 47



### Oriale Provence

22 cours Jean Jaurès - 84600 Valréas  
Tél. 04 90 35 05 97



SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Auvergne Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Cote d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

