

Collectis

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013

**Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les
comptes consolidés semestriels résumés**

JMH CONSEIL
8, rue de la Michodière
75002 Paris
S.A.R.L. au capital de € 50.000

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG et Autres
1/2, place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris-La Défense 1
S.A.S. à capital variable

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles



Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013

Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés semestriels résumés

Au Président du Conseil d'Administration,

En notre qualité de commissaires aux comptes de la société Collectis et en réponse à votre demande relative à la publication semestrielle du groupe, nous avons effectué un examen limité des comptes consolidés semestriels résumés, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes consolidés semestriels résumés ont été établis sous la responsabilité de votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes consolidés semestriels résumés, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne, le fait que les comptes consolidés semestriels résumés présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation, au 30 juin 2013, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

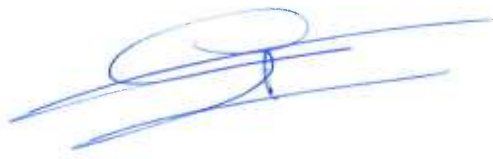
Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 2 de l'annexe concernant la situation financière de la société au 30 juin 2013 ainsi que les mesures annoncées par la direction pour permettre à la société de couvrir ses besoins de trésorerie.

Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant. Chaque partie renonce irrévocablement à ses droits de s'opposer à une action portée auprès de ces tribunaux, de prétendre que l'action a été intentée auprès d'un tribunal incompétent, ou que ces tribunaux n'ont pas compétence.

Paris et Paris-La Défense, le 26 septembre 2013

Les Commissaires aux Comptes

JMH CONSEIL



Vincent Corregé

ERNST & YOUNG et Autres



Franck Sebag



Société anonyme au capital de 1 042 865,85 euros
réparti en 20 857 317 actions de 0,05 euro de valeur nominale chacune

Siège social : 8, rue de la Croix Jarry

75013 Paris

428 859 052 RCS Paris

COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS

RESUMES AU 30 JUIN 2013

COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS RESUMES AU 30 JUIN 2013

SOMMAIRE

ETAT RESUME DE LA SITUATION FINANCIERE AU 30 JUIN 2013.....	3
ETAT RESUME DU RESULTAT GLOBAL ARRETE AU 30 JUIN 2013	4
TABEAU CONSOLIDE RESUME DES FLUX DE TRESORERIE.....	5
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES RESUMES AU 30 JUIN 2013.....	6
NOTES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS RESUMES ARRETES AU 30 JUIN 2013	7
1 Entité présentant les états financiers.....	7
2 Faits marquants de la période.....	7
3 Base de préparation	8
3.1 Déclaration de conformité et principes comptables.....	8
3.2 Monnaie fonctionnelle et de présentation	8
3.3 Recours à des estimations et aux jugements	8
4 Tableau des flux de trésorerie	8
5 Détermination de la juste valeur.....	9
6 Gestion des risques financiers.....	9
7 Secteurs opérationnels	9
8 Immobilisations incorporelles.....	10
9 Immobilisation corporelles	11
10 Créances d'exploitation.....	11
11 Trésorerie et équivalents de trésorerie	12
12 Capital social	12
13 Provisions	12
14 Passifs financiers.....	13
14.1 Répartition courant / non courant.....	13
14.2 Dettes financières et échéancier de remboursement.....	13
15 Autres passifs courants – Dettes d'exploitation	13
16 Chiffre d'affaires et autres produits d'exploitation.....	14
17 Charges d'exploitation	14
17.1 Coûts des ventes	14
17.2 Frais de recherche et développement	14
17.3 Frais administratifs et commerciaux	14
18 Paiements fondés sur des actions.....	15
19 Produits et charges financiers	15
20 Impôt sur les résultats	15
21 Résultats par action	16
21.1 Résultat de base par action.....	16
21.2 Résultat dilué par action	16
22 Parties liées.....	16
23 Engagements hors bilan	17
24 Evénements postérieurs à la clôture.....	17
25 Liste des sociétés consolidées	17

ETAT RESUME DE LA SITUATION FINANCIERE AU 30 JUIN 2013

ACTIF (en milliers d'euros)	Note	30/06/2013	31/12/2012
Immobilisations incorporelles	8	37 571	37 821
Immobilisations corporelles	9	5 063	5 484
Actif financier		1 413	1 422
Impôts différés actifs	20	2 009	3 392
Actifs non courants		46 057	48 119
Stocks		379	707
Créances d'exploitation	10	13 918	16 400
Trésorerie et équivalents de trésorerie	11	9 543	21 808
Actifs courants		23 839	38 916
TOTAL DE L'ACTIF		69 895	87 036

PASSIF (en milliers d'euros)	Note	30/06/2013	31/12/2012
Capital social	12	1 024	1 024
Primes d'émission		130 963	130 961
Réserves		(73 032)	(50 449)
Résultat net part du groupe		(17 533)	(21 856)
Capitaux propres attribuables aux propriétaires de la société		41 421	59 680
Participation ne donnant pas le contrôle		1 801	2 086
Capitaux propres		43 222	61 766
Emprunts et dettes financières non courants	14	3 530	3 303
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	13	253	253
Provisions non courantes	13	150	272
Impôts différés passifs	20	-	-
Passifs non courants		3 933	3 828
Emprunts et dettes financières courants	14	972	988
Dettes d'exploitation	15	21 769	20 452
Provisions courantes		-	-
Passifs courants		22 740	21 441
TOTAL DU PASSIF		69 895	87 036

ETAT RESUME DU RESULTAT GLOBAL ARRETE AU 30 JUIN 2013

(En milliers d'euros)	Note	30/06/2013	30/06/2012
Chiffre d'affaires	16	2 809	3 068
Autres produits d'exploitation	16	4 100	4 420
Produits d'exploitation		6 909	7 488
Coût des ventes	17.1	(960)	(482)
Marge brute		5 949	7 006
Frais de recherche et développement	17.2	(11 068)	(10 567)
Frais administratifs et commerciaux	17.3	(12 455)	(7 972)
Autre produits opérationnels		1 050	95
Autres charges opérationnelles		(1)	(290)
Résultat opérationnel		(16 526)	(11 729)
Produits d'intérêts	19	273	496
Charges d'intérêts	19	(78)	(1 378)
Autres produits et charges financiers		(96)	(147)
Résultat financier		98	(1 029)
Impôts sur le résultat	20	(1 391)	1 246
Résultat de la période		(17 818)	(11 512)
Attribuable: aux propriétaires		(17 533)	(11 305)
aux participations ne donnant pas le contrôle		(285)	(206)
Autres éléments du résultat global:			
Ecart de conversion - activités à l'étranger		(681)	407
Résultat global de la période		(18 500)	(11 104)
Attribuable: aux propriétaires		(18 215)	(10 898)
aux participations ne donnant pas le contrôle		(285)	(206)
Résultat de la période par action:			
- Résultat de base par action (en euros)		(0,86)	(0,61)
- Résultat dilué par action (en euros)		(0,86)	(0,61)

TABLEAU CONSOLIDE RESUME DES FLUX DE TRESORERIE

(En milliers d'euros)	30/06/2013	30/06/2012
Résultat de la période	(17 818)	(11 512)
Ajustements pour:		
Amortissements et dépréciation sur actifs non courants	2 098	1 542
Dépréciation des éléments du BFR		
Pertes ou profits sur cessions d'actifs immobilisés		
Charge / (Produit) financier net	(98)	977
Impôt sur les bénéfices	1 391	(1 246)
Paie ment sur base d'actions	155	88
Variation nette des provisions	(122)	127
Capacité d'autofinancement	(14 395)	(10 023)
(Augmentation) / Diminution du stock	326	(39)
(Augmentation) / Diminution des créances d'exploitation et charges constatées d'avance	3 264	(957)
(Augmentation) / Diminution des créances de subvention et de CIR	(794)	(2 000)
Augmentation / (Diminution) des dettes d'exploitation	(397)	(1 809)
Augmentation / (Diminution) des produits constatés d'avance	1 641	(1 370)
Variation du besoin en fonds de roulement	4 039	(6 175)
Intérêts reçus / (payés)	197	500
Impôts sur les bénéfices (payés)	-	
Flux nets de trésorerie des activités opérationnelles	(10 158)	(15 699)
Dividendes reçus		
Encaissement sur cession d'immobilisations corporelles		
Encaissement sur cession d'autres actifs non courants		
Produits de la vente de filiale nets de la trésorerie transférée		
Décaissements au titre des frais de développement capitalisés net de CIR	(1 569)	(1 648)
Acquisition d'autres immobilisations incorporelles	(6)	(18)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(386)	(289)
Acquisition d'autres actifs non courants	(15)	(651)
Flux nets de trésorerie sur investissements	(1 977)	(2 605)
Dividendes versés		
Augmentation de capital	3	2 704
Emprunts	98	763
Encaissements résultant d'opérations de cession bail	-	563
Vente et rachat d'actions propres	(202)	(186)
Flux nets de trésorerie sur opérations de financement	(101)	3 844
Incidence des variation des taux de change		(122)
Variation de la trésorerie nette	(12 237)	(14 582)
Trésorerie nette au 1er janvier	21 808	42 384
Ecart de change sur trésorerie en devises	(28)	34
Trésorerie nette en fin de période	9 543	27 836
Variation de trésorerie et équivalents de trésorerie	(12 237)	(14 582)

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES RESUMES AU 30 JUIN 2013

	Capital Social	Primes d'émission	Reserves consolidées	Réserves de conversion	Autres Réserves	Total Réserves	Résultat de la période	Attribuable aux porteurs de capitaux propres de la société mère	Participation ne donnant pas le contrôle	TOTAL
Solde au 01/01/2013	1 024	130 961	(51 891)	1 443	-	(50 448)	(21 856)	59 680	2 086	61 766
Exercice BSA/ BSPCE	-	3	155			155		58	-	158
Augmentation de capital						-		-	-	-
Réserve de conversion				(681)		(681)		(681)	-	(681)
Résultat de l'exercice						-	(17 533)	(17 533)	(285)	(17 818)
Affectation du Résultat			(21 856)			(21 856)	21 856	-	-	-
Autres						-		-	-	-
Titres autodétenus			(202)			(202)		(202)	-	(202)
Solde au 30/06/2013	1 024	130 963	(73 794)	762	-	(73 032)	(17 533)	41 421	1 801	43 222

	Capital Social	Primes d'émission	Reserves consolidées	Réserves de conversion	Autres Réserves	Résultat de la période	Attribuable aux porteurs de capitaux propres de la société mère	Participation ne donnant pas le contrôle	TOTAL
Solde au 01/01/2012	706	79 691	(28 156)	185	(25)	(23 838)	28 564	-	28 564
Augmentation de capital	315	51 068				-	51 383	2 500	53 883
Exercice BSA/ BSPCE	2	202				-	204	-	204
Réserve de conversion				407		-	407	-	407
Résultat de l'exercice						(11 305)	(11 305)	(206)	(11 512)
Affectation du Résultat			(23 838)			23 838	-	-	-
Païement en actions			88				88	-	88
Titres autodétenus			(186)			-	(186)	-	(186)
Autres			42		25		66	-	66
Solde au 30/06/2012	1 024	130 961	(52 050)	593	0	(11 305)	69 222	2 294	71 515

NOTES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS RESUMES ARRETES AU 30 JUIN 2013

1 Entité présentant les états financiers

Collectis est une entreprise domiciliée en France. Le siège social de la Société est situé à Paris.

Les états financiers consolidés de la Société pour la clôture semestrielle au 30 juin 2013 comprennent la Société et ses filiales situées en France : Collectis bioresearch, Collectis therapeutics et Ectycell, aux Etats-Unis : Collectis Plant Sciences, Collectis bioresearch Inc. et en Suède : Collectis AB (l'ensemble désigné comme « le Groupe » et chacune individuellement comme « les entités du Groupe »). Pionnier de l'ingénierie des génomes, Collectis conçoit et commercialise des outils et des services innovants, permettant à l'ensemble des chercheurs en biotechnologie, de modifier de manière extrêmement précise et maîtrisée l'ADN de toute cellule vivante. Collectis exploite sa technologie pour développer ses propres applications dans les domaines de l'agriculture biotechnologique, et des thérapies humaines.

2 Faits marquants de la période

Au cours du premier semestre, le Groupe a poursuivi sa réorganisation autour des 3 grands secteurs stratégiques définis en 2012.

En avril Collectis bioresearch a lancé deux nouvelles gammes de produits : CanCELL, lignées cellulaires destinées à la recherche en oncologie et à la découverte de nouveaux médicaments, et VisuCELL, lignées cellulaires qui, grâce à des marqueurs fluorescents, facilitent l'étude des modifications des cellules pour les chercheurs en biologie cellulaire.

Collectis Plant Sciences a progressé dans ses partenariats et dans le développement de ses propres produits (huile de soja améliorée, réduction du développement d'agents toxiques dans la pomme de terre).

Collectis Therapeutics a poursuivi ses travaux de recherche et développement dans les domaines de la médecine régénératrice (diabète de type 1, en collaboration avec Novo Nordisk) et des thérapies immuno-adoptives, en oncologie (Leucémie Lymphoïde Chronique).

Par ailleurs, l'office des brevets nord-américain (USPTO) a délivré à Collectis SA en mai dernier 3 nouveaux brevets portant les TAL (nucléases effectrices, permettant de couper de manière très ciblée n'importe quelle séquence d'ADN), renforçant ainsi la propriété intellectuelle de Collectis dans le domaine de la biologie synthétique.

Sur la base du rythme de dépenses et de charges du Groupe au premier semestre, le financement du Groupe ne serait pas assuré sur les 12 mois suivant la date de clôture des présents comptes consolidés.

Le principe de continuité d'exploitation a été retenu par le Conseil d'Administration compte tenu des éléments suivants:

- La trésorerie disponible au 30 juin 2013 s'élève à 9,5 M€ et devrait permettre à la société de couvrir ses besoins de trésorerie jusqu'à la fin du mois de décembre 2013,
- Afin d'assurer le financement nécessaire à la couverture des besoins du Groupe au delà de décembre 2013, le Conseil d'Administration a d'ores et déjà pris les mesures suivantes : (i) des efforts particuliers dans le déploiement des ventes (ii) un programme de réduction de coûts (iii) la concession, voire la cession, de licences ou d'actifs non stratégiques (iv) un appel au marché, notamment par des tirages sur le PACEO (Kepler), dans le cadre du développement souhaité des activités thérapeutiques.

3 Base de préparation

3.1 Déclaration de conformité et principes comptables

Les états financiers consolidés résumés au 30 juin 2013 ont été établis selon les principes de la norme IAS 34 relative à l'information financière intermédiaire qui permet de présenter une sélection de notes annexes. A ce titre, ils doivent être lus conjointement avec les états financiers consolidés du Groupe au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Ces états financiers consolidés résumés ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'Administration, lors de sa réunion du 23 septembre 2013.

Les principes comptables appliqués par le Groupe dans les états financiers consolidés résumés sont identiques à ceux utilisés pour la préparation des états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2012 à l'exception de l'application des nouvelles normes adoptées par l'Union Européennes et applicables à compter du 1^{er} janvier 2013 :

- amendement à IAS 19 « Avantages au personnel » ;
- amendement à IAS 1 « Présentation des autres éléments du résultat global »
- IFRS 13 sur l'évaluation à la juste valeur ;
- amendement à IFRS 7 « Instruments financiers : informations à fournir – Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers » ;
- amendement à IAS 12 « Impôts différés – Recouvrement des actifs sous-jacents » ;
- améliorations annuelles des normes internationales d'information financière du cycle 2009-2011.

L'application de ces nouvelles normes n'a pas eu d'impact significatif sur les états financiers consolidés.

Le Groupe a choisi de ne pas appliquer par anticipation les nouvelles normes adoptées par l'Union Européenne et dont l'application n'est obligatoire qu'à compter du 1^{er} janvier 2014 :

- IFRS 10 « Etats financiers consolidés » ;
- IFRS 11 « Partenariats » ;
- IFRS 12 « Informations à fournir sur les intérêts détenus dans d'autres entités » ;
- IAS 27 révisée « Etats financiers individuels » ;
- IAS 28 révisée « Participations dans des entreprises associées et des coentreprises » ;
- amendements à IFRS 10, 11 et 12 « Dispositions transitoires » ;
- amendement à IAS 32 « Compensation des actifs et passifs financiers ».

L'application de ces nouvelles normes ne devrait pas avoir d'impact significatif sur les états financiers consolidés.

3.2 Monnaie fonctionnelle et de présentation

Les états financiers consolidés semestriels résumés sont présentés en euro qui est la monnaie fonctionnelle de la Société. Toutes les données financières présentées en euro sont arrondies au millier d'euros le plus proche.

3.3 Recours à des estimations et aux jugements

La préparation des états financiers nécessite de la part de la direction l'exercice du jugement, d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

Dans le cadre de la préparation des états financiers consolidés intermédiaires résumés, les jugements significatifs exercés par la direction pour appliquer les méthodes comptables du Groupe et les sources principales d'incertitude relatives aux estimations sont identiques à ceux décrits dans les états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

4 Tableau des flux de trésorerie

Le Groupe a choisi de présenter son tableau des flux de trésorerie consolidés selon la méthode indirecte.

5 Détermination de la juste valeur

Un certain nombre de méthodes comptables et d'informations nécessitent de déterminer la juste valeur d'actifs et de passifs financiers et non financiers. Les justes valeurs ont été déterminées pour des besoins d'évaluation ou d'informations à fournir, selon les méthodes suivantes. Des informations complémentaires sur les hypothèses retenues pour déterminer les justes valeurs sont indiquées, le cas échéant, dans les notes spécifiques à l'actif ou au passif concerné.

- (i) Clients et autres débiteurs
Les créances clients sont enregistrées à leur juste valeur qui correspond à la valeur nominale de facturation, sauf si l'effet d'actualisation est significatif. Par la suite, ces créances d'exploitation sont évaluées au coût amorti. Une dépréciation des comptes clients est pratiquée lorsque leur valeur de recouvrement est inférieure à leur valeur comptable.
- (ii) Dérivés
Le Groupe ne dispose pas d'instruments financiers dérivés.
- (iii) Passifs financiers non dérivés
La juste valeur, qui est déterminée pour les besoins des informations à fournir, repose sur la valeur des flux de trésorerie futurs générés par le remboursement du principal et des intérêts, actualisée aux taux d'intérêt du marché à la date de clôture.
- (iv) Transactions dont le paiement est fondé sur des actions
La juste valeur des BSA et BSPCE attribués aux membres du personnel est évaluée selon la formule de Black and Scholes.
Les données nécessaires à l'évaluation comprennent le prix des actions à la date d'évaluation, le prix d'exercice de l'instrument, la volatilité attendue, la maturité des instruments, les dividendes attendus et le taux d'intérêt sans risque (basé sur les obligations d'Etat). Les conditions de service et de performance attachées aux transactions, qui ne sont pas des conditions de marché, ne sont pas prises en compte dans l'évaluation de la juste valeur.

6 Gestion des risques financiers

Le Groupe est exposé aux risques suivants liés à l'utilisation d'instruments financiers :

- risque de change
- risque de liquidité
- risque de taux d'intérêt
- risque de crédit
- risque de marché.

La présentation des informations sur l'exposition du Groupe à chacun des risques ci-dessus, ses objectifs, sa politique et ses procédures de mesure et de gestion des risques sont décrites dans la section 6 des comptes consolidés annuels 2012.

7 Secteurs opérationnels

L'organisation du Groupe repose, à fin juin 2013, sur une structure holding, 5 filiales directes dédiées à des développements spécifiques, et une sous-filiale de commercialisation. Ces différentes entités sont actuellement regroupées en 3 secteurs opérationnels, « Outils et services », « Plantes » et « Thérapeutique » dont les résultats au 30 juin s'établissaient comme suit :

S1 2013 (En milliers d'euros)	Outils et Services	Thérapeutique	Plantes	Inter-co	Consolidé
Chiffre d'affaires	2 272	4 578	223	(4 264)	2 809
Autres produits d'exploitation	1 485	2 614	0	0	4 100
Produits d'exploitation	3 757	7 193	223	(4 264)	6 909
Coûts des ventes	(162)	(928)	(22)	153	(960)
Marge brute	3 595	6 264	201	(4 111)	5 949
Charges de recherche et de développement	(5 302)	(6 881)	(443)	1 558	(11 068)
Charges administratives	(5 084)	(9 522)	(402)	2 553	(12 455)
Autre produits opérationnels	67	983	0	0	1 050
Autres charges opérationnelles	(1)	(0)	0	0	(1)
Résultat opérationnel	(6 724)	(9 156)	(644)	0	(16 526)

S1 2012 (En milliers d'euros)	Outils et Services	Thérapeutique	Plantes	Inter-co	Consolidé
Chiffre d'affaires	1 596	3 463	666	(2 658)	3 068
Autres produits d'exploitation	1 934	2 486	0	0	4 420
Produits d'exploitation	3 530	5 949	666	(2 658)	7 488
Coûts des ventes	(161)	(416)	(51)	146	(482)
Marge brute	3 369	5 533	615	(2 512)	7 006
Charges de recherche et de développement	(5 609)	(6 045)	47	1 040	(10 567)
Charges administratives	(3 434)	(5 803)	(209)	1 474	(7 972)
Autre produits opérationnels	35	60	0		95
Autres charges opérationnelles	(35)	(255)	0		(290)
Résultat opérationnel	(5 673)	(6 509)	453	0	(11 729)

8 Immobilisations incorporelles

L'évolution du poste Immobilisations incorporelles s'analyse comme suit au 30 juin 2013 :

(en '000 EUR)	01/01/2013	Changement du périmètre de consolidation	Augmentation	Diminution	Ecart de change	30/06/2013
Goodwill	27 643	-	-	-	(615)	27 027
Frais de développement capitalisés	9 091	-	1 569	-	28	10 688
Brevets et Licences	1 855	-	6	-	-	1 861
Autres immobilisations incorporelles	2 939	-	-	-	(65)	2 874
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total, brut	41 527	-	1 576	-	(653)	42 451
Amortissement des frais de développement capitalisés	(2 843)	-	(988)	-	(8)	(3 839)
Amortissement des brevets et licences	(600)	-	(72)	-	-	(672)
Amortissement des autres immobilisations incorporelles	(264)	-	(114)	-	9	(368)
Total des amortissements	(3 707)	-	(1 174)	-	1	(4 879)
Total, net	37 821	-	402	-	(651)	37 571

9 Immobilisation corporelles

Les immobilisations corporelles s'analysent comme suit au 30 juin 2013:

	01/01/2013	Changement dans le périmètre de consolidation, reclassification	Augmentation	Diminution	Ecart de change	30/06/2013
(en '000 EUR)						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 212	-	163	-	-	2 375
Installations techniques	9 528	-	303	(62)	(28)	9 740
Autres immobilisations corporelles	365	-	46	-	-	410
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total, brut	12 104	-	511	(62)	(28)	12 525
Amortissement des constructions	(430)	-	(187)	-	-	(618)
Amortissement des Installations techniques	(5 884)	-	(720)	62	20	(6 522)
Amortissement des autres immobilisations corporelles	(306)	-	(16)	-	-	(322)
Total des amortissements	(6 620)	-	(924)	62	20	(7 462)
Total, net	5 484	-	(413)	-	(8)	5 063

Aucune immobilisation corporelle n'a été donnée en nantissement.

Contrat de location financement

Les installations techniques inscrites au bilan incluent les immobilisations suivantes au titre des contrats de location financement:

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Valeurs brutes	5 247	5 122
Amortissements	(3 181)	(2 701)
Valeur nette	2 065	2 420

10 Créances d'exploitation

Ce poste s'analyse comme suit :

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Créances clients brutes	3 840	6 714
Provisions	(279)	(613)
Créances clients nettes	3 561	6 101
Contrat de liquidité	42	244
Créances de CIR et subventions d'investissement	7 100	6 303
TVA déductible	2 176	2 908
Charges constatées d'avance	865	777
Autres actifs courants	174	66
Autres créances courantes	10 356	10 299
Total	13 918	16 400

11 Trésorerie et équivalents de trésorerie

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Disponibilités	2 074	1 565
Dépôts à terme	3 018	18 449
Valeurs mobilières de placement (SICAV)	4 450	1 795
Total	9 543	21 808
Découverts bancaires		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9 543	21 808

12 Capital social

L'évolution du capital social est la suivante :

2013	Nombre d'actions	Capital social en (EUR)
Au 1er janvier 2013	20 477 024	1 023 851
Actions annulés en cours d'exercice		
Actions émises en cours d'exercice*	290	15
Au 30 juin 2013	20 477 314	1 023 866

* Augmentation de capital d'un montant nominal de 14,50 euros par l'émission de 290 actions d'une valeur nominale de 5 centimes chacune, assortie d'une prime d'émission de 8,95 euros, résultant de l'exercice de BSA 2011.

Les actions émises en 2013 correspondent à l'exercice de BSA attribués en octobre 2011 aux actionnaires historiques de la société, lors de l'acquisition de la société Cellartis AB (renommée, aujourd'hui Celectis AB).

13 Provisions

Le poste Provisions se décompose comme suit au cours de l'exercice 2013:

(en '000 EUR)	01/01/2013	Dotation	Reprise	30/06/2013
			utilisée non utilisée	
Provisions pour litiges	272		(122)	150
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	253	-		253
Autres provisions	-			-
Total	525	-	(122)	403
Non courant	525	-	(122)	403
Courant	-	-	-	-

14 Passifs financiers

14.1. Répartition courant / non courant

La répartition entre les passifs financiers courants et non courants se présente comme suit :

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Obligations Remboursables en Actions	-	-
Avances remboursables	2 959	2 542
Contrat de location financement	571	760
Autres	-	2
Passifs financiers non courants	3 530	3 303
Avances remboursables	350	338
Contrat de location financement	622	650
Autres	-	-
Passifs financiers courants	972	988
Total passifs financiers	4 502	4 292

14.2. Dettes financières et échéancier de remboursement

Les avances remboursables reçues sont destinées à financer des programmes de recherche définis et sont parfois non soumises à intérêts.

Dettes financières et échéancier de remboursement

(en '000 EUR)	Dettes inscrites au bilan (en K€)			Echéancier de remboursement		
30/06/2013	Taux variable	Taux fixe	Total	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avances remboursables	-	3 309	3 309	350	281	2 678
Contrats de location financement	-	1 193	1 193	622	571	-
Autres	-	-	-	-	-	-
Total dettes	-	4 502	4 502	972	852	2 678

(en '000 EUR)	Dettes inscrites au bilan (en K€)			Echéancier de remboursement		
31/12/2012	Taux variable	Taux fixe	Total	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avances remboursables	-	2 880	2 880	338	112	2 431
Contrats de location financement	-	1 410	1 410	650	760	-
Autres	-	2	2	-	2	-
Total dettes	-	4 292	4 292	988	873	2 431

15 Autres passifs courants – Dettes d'exploitation

Les autres passifs courants se décomposent comme suit :

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 920	10 787
Produits différés	6 147	4 341
Dettes fiscales	443	1 387
Instruments financiers	-	-
Autres passifs courants	3 259	3 938
Dettes d'exploitation	21 769	20 452

Les produits différés incluent les produits constatés d'avance résultant de l'étalement du chiffre d'affaires relatif à certains droits d'accès à la technologie cédés par Collectis ainsi que de l'étalement des subventions au rythme de la comptabilisation des charges financées.

Les autres passifs courants incluent les dettes sociales qui comprennent la provision pour congés payés et les charges sociales correspondantes, ainsi que les cotisations dues aux différents organismes sociaux.

16 Chiffre d'affaires et autres produits d'exploitation

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Produits de licences	1 102	384
Ventes de produits et services	1 707	2 684
Chiffres d'affaires	2 809	3 068
CIR	2 124	2 000
Subventions d'exploitation	1 976	2 420
Autres produits d'exploitation	4 100	4 420
Produits d'exploitation	6 909	7 488

17 Charges d'exploitation

17.1. Coûts des ventes

Le coût des ventes est constitué des coûts de « licensing in », charges de redevances dues par le groupe en rémunération des licences acquises auprès de tiers.

17.2. Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement recouvrent les éléments indiqués ci-après :

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Charges de personnel	(4 419)	(4 107)
Achats et charges externes	(4 481)	(4 640)
Autres	(2 168)	(1 820)
Frais de recherche et développement	(11 068)	(10 567)

17.3. Frais administratifs et commerciaux

Les frais administratifs et commerciaux recouvrent les éléments indiqués ci-après :

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Charges de personnel	(4 586)	(3 688)
Achats et charges externes	(7 611)	(4 256)
Autres	(258)	(28)
Frais administratifs et commerciaux	(12 455)	(7 972)

Les charges de personnel ont progressé suite au renforcement des équipes commerciales et marketing.

L'augmentation des achats et charges externes est essentiellement due à des dépenses exceptionnelles de défense des brevets et au lancement de l'offre Scéil.

18 Paiements fondés sur des actions

La charge comptable semestrielle liée à l'ensemble des paiements sur base d'actions s'analyse comme suit :

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Plans de stock-options	-	-
Plans de BSA, BSPCE et AGA	155	88
Total	155	88

Evolution du nombre d'options en cours de validité

Pour l'ensemble de ces plans, l'évolution du nombre d'options en cours de validité est la suivante :

(en nombres d'options après le regroupement d'actions du 15/12/2006)	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
Options en circulation à l'ouverture de l'exercice	665 341	603 242	603 242
Options attribuées		102 099	
Options exercées		40 000	40 000
Options annulées			
Options expirées			
Options en circulation à la clôture de l'exercice	665 341	665 341	563 242

Les BSA émis le 28 octobre 2011 au profit de tous les actionnaires de la Société n'entrent pas dans le champ d'application de la norme IFRS 2.

Les BSA Kepler émis en 2012 dans le cadre de la mise en place d'une « Contingent Equity Line » au profit de Kepler Capital Markets n'entrent également pas dans le champ d'application de la norme IFRS2.

19 Produits et charges financiers

Les produits financiers concernent essentiellement des intérêts sur les comptes à terme. Les charges financières sont constituées des intérêts financiers sur avances remboursables et crédits-baux.

Les gains et pertes de changes apparaissent en autres produits et charges financiers.

20 Impôt sur les résultats

Lors des arrêtés intermédiaires, la charge ou le produit d'impôt est déterminé par référence au taux effectif d'impôt projeté en fin d'année retraité des éléments ponctuels du semestre, lesquels sont enregistrés dans la période où ils se sont produits.

Le Groupe a décidé de ne pas constater d'impôts différés actifs au titre des déficits fiscaux de la période de Collectis SA et ses filiales.

Le montant des déficits reportables donnant lieu à reconnaissance d'impôts différés actifs au 30 juin 2013 s'élève à 14.405 k€, dont 7.025 k€ de déficits liés à l'acquisition de Collectis AB. Le montant des déficits reportables n'ayant pas donné lieu à reconnaissance d'un impôt différé actif s'élève à 111.785 k€.

Au 30 juin 2013, compte tenu du décalage des prévisions de récupération des déficits fiscaux de la société Collectis Bioresearch, une dépréciation des impôts différés actifs de 1.057 k€ a été comptabilisée.

21 Résultats par action

21.1. Résultat de base par action

Le résultat de base par action est calculé à partir du résultat attribuable aux porteurs d'actions et d'un nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de la période.

	30/06/2013	30/06/2012
Résultat de la période attribuable aux actionnaires de la Société mère	(17 533)	(11 305)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation	20 477 204	18 869 152
Résultat net par action (en euros)	(0,86)	(0,61)

21.2. Résultat dilué par action

Le résultat dilué par action est calculé à partir du résultat attribuable aux porteurs d'actions et d'un nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation, ajusté des effets de toutes les actions potentielles dilutives.

Les instruments donnant droit au capital de façon différée (BSA ou BSPCE) sont considérés comme antidilutifs puisque le résultat du Groupe pour les périodes semestrielles 2012 et 2013 est une perte et que la conversion de ces instruments conduirait à une réduction de la perte par action. Ainsi le résultat dilué par action est identique au résultat de base par action.

22 Parties liées

Un seul administrateur bénéficiait au 30 juin 2013 de contrats de conseil, pour les montants suivants :

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Administrateurs non Dirigeants		
Rémunération au titre des contrats de conseil approuvés par le conseil d'administration	13,5	10,7

Un seul administrateur non dirigeant bénéficie de BSA, au 30 juin 2013

	Titres donnant accès au capital	
	BSPCE	BSA
Alain Godard	Néant	40.000**

**Un BSA donne droit à une action.

Les administrateurs non dirigeants ne bénéficient d'aucun autre avantage.

Rémunérations allouées aux administrateurs dirigeants :

(en '000 EUR)	30/06/2013	30/06/2012
Administrateurs Dirigeants		
Avantages à court terme	311,6	277,5
Païement fondé sur des actions	0	0

23 Engagements hors bilan

(en '000 EUR)	30/06/2013	31/12/2012
Loyers futurs		
A moins d'1 an	1 507	1 373
De 1 à 5 ans	4 245	4 463
Au-delà de 5 ans		
Total des loyers futurs minimums	5 752	5 836
 Contrats de R&D		
A moins d'1 an	267	141
De 1 à 5 ans	60	86
Au-delà de 5 ans		38
Total des contrats de R&D minimums	327	266

24 Evénements postérieurs à la clôture

Depuis la clôture du 30 juin 2013, Collectis a lancé une nouvelle offre « Scéil », première offre mondiale proposant aux particuliers de stocker leurs cellules souches pluripotentes induites (iPS) générées à partir d'un prélèvement de peau, afin de pouvoir bénéficier, si nécessaire, des futurs traitements de médecine régénératrice dès leur disponibilité. Cette offre non commercialisable en France sera proposée à partir de 2 structures créées à Dubaï et à Singapour.

Sur les mois de juillet et août 2013 ont été effectués, conformément au contrat de financement en fonds propres conclu avec Kepler, deux tirages de :

- 80.000 actions au prix unitaire de 4,04 € par action le 30 juillet 2013,
- 300.000 actions au prix unitaire de 4,16 € par action le 5 août 2013.

25 Liste des sociétés consolidées

Sociétés	30/06/2013		31/12/2012	
	% de contrôle	% d'intérêt	% de contrôle	% d'intérêt
Collectis SA (Société mère) Paris				
Collectis biosearch SAS Paris	100%	100%	100%	100%
Collectis therapeutics SAS Paris	100%	100%	100%	100%
Ectycell SAS Evry	75%	75%	75%	75%
Collectis plant sciences Inc New Brighton, Minnesota, USA	100%	100%	100%	100%
Collectis biosearch Inc Cambridge, Massachusetts, USA	100%	100%	100%	100%
Collectis AB Goteborg, SUEDE	100%	100%	100%	100%

Toutes les sociétés du Groupe sont consolidées par intégration globale.