

## **CERINNOV GROUP**

Société Anonyme au capital de 923.494,60 euros  
Siège social : 2 rue Columbia – 87000 Limoges  
419 772 181 R.C.S. Limoges  
(la "**Société**")

### **RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2024**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Conseil d'Administration, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires à l'effet de vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société et des résultats de notre gestion, au cours du semestre clos le 30 juin 2024 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

#### **1. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU 1<sup>er</sup> SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2024**

##### **Conflit Ukraine**

Les filiales de CERINNOV GROUP subissent depuis 2022 les conséquences de la hausse du coût de certaines matières premières, ainsi que l'allongement des délais d'approvisionnement. Cette situation s'est renforcée avec le conflit en Ukraine.

Des mesures ont été prises pour anticiper au mieux ces aléas et limiter les impacts sur la rentabilité de l'activité des différentes filiales.

##### **Activité commerciale sur le premier semestre 2024**

Le Groupe a communiqué le 13 mai 2024 la signature d'un partenariat exclusif pour décarboner l'industrie de la céramique, du verre et de la métallurgie.

##### **Fonds propres**

Il est rappelé que consécutivement à l'émission de deux nouvelles tranches de 200 K€ le 12 mars 2024 et le 16 mai 2024, dans le cadre du contrat d'ORA, le Président a constaté, en date du 25 mai 2024 et du 24 juin 2024, une augmentation de capital d'un montant nominal de 24.210,80 euros par l'émission de 121.054 actions ordinaires. Suite à ces augmentations, il reste 77 ORA en circulation au 30 juin 2024. Une nouvelle tranche de 200 K€ dans le cadre du contrat d'ORA devrait être émise au deuxième semestre 2024.

## **2. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LE 1<sup>er</sup> JUILLET 2024**

Aucun événement important n'est à signaler.

## **3. ACTIVITE DU GROUPE – COMPTES CONSOLIDES**

### 1.1. Périmètre de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe regroupent les comptes de la société mère et des filiales dans lesquelles la société mère exerce directement un contrôle exclusif ou une influence notable. Les sociétés intégrées dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

<b>Nom</b>	<b>SIREN ou équivalent</b>	<b>Siège social</b>	<b>Taux de contrôle</b>	<b>Taux d'intérêt</b>	<b>Méthode de consolidation</b>
<b>Cerinnov Group SA</b>	<b>419 772 181</b>	<b>Limoges</b>	<b>Mère</b>	<b>Mère</b>	<b>IG</b>
Cerinnov SAS	395 045 305	Limoges	100%	100%	IG
Cerinnov INC	46-3983942	Golden	90%	90%	IG
Cerinnov Unipessoal LDA	509 600 875	Leiria	100%	100%	IG
Cristallerie de Saint Paul SAS	314 989 880	Condat sur Vienne	100%	100%	IG

### NB : Mouvements de périmètres sur l'exercice :

- Pas de mouvement de périmètre sur le semestre.

### 1.2. Activité du Groupe sur le premier semestre 2024 et analyse du compte de résultat

Il est tout d'abord précisé qu'une nouvelle méthode de comptabilisation du crédit d'impôt recherche (CIR) a été suivie dans le cadre de l'arrêté des comptes semestriels. Le CIR est désormais comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices et non plus en résultat d'exploitation.

Le total de l'actif et du passif consolidés du semestre écoulé s'élève à 18.111K euros au 30 juin 2024 contre 17.884k euros au 31 décembre 2023.

Le montant des capitaux propres du semestre écoulé s'élève à 3.286k euros au 30 juin 2024 contre 3.788k euros au 31 décembre 2023.

Le chiffre d'affaires du Groupe, au 30 juin 2024, s'inscrit, en légère hausse pour s'élever à 6.468K euros, contre 6.438K euros au 30 juin 2023.

Les produits d'exploitation s'élèvent à un total de 6.842k euros au 30 juin 2024 contre 7.021k euros au 30 juin 2023.

Les achats consommés s'élèvent à 2.661K euros au 30 juin 2024 contre 2.598K euros au 30 juin 2023.

Les charges de personnel totalisent 2.166K euros au 30 juin 2024 contre 2.157K euros au 30 juin 2023, pour un effectif de 90 salariés au 30 juin 2024 contre 85 au 30 juin 2023.

Le résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition est déficitaire s'établissant à 596k euros au 30 juin 2024, contre un résultat bénéficiaire de 276K euros au 30 juin 2023.

Le résultat financier est déficitaire et s'élève à 96K euros au 30 juin 2024 contre un résultat financier déficitaire de 97K euros au 30 juin 2023.

Le résultat courant des sociétés intégrées est déficitaire et s'élève à 865K euros au 30 juin 2024 contre un résultat déficitaire de 9K euros au 30 juin 2023.

Le résultat exceptionnel est déficitaire et s'élève à 16K euros au 30 juin 2024 contre un résultat exceptionnel déficitaire de 61K euros au 30 juin 2023.

Le résultat net de l'ensemble consolidé du semestre écoulé est déficitaire et s'élève à 744K euros contre un résultat déficitaire de 81k euros au 30 juin 2023.

Le résultat net (part du groupe) est déficitaire et s'élève à 746K euros au 30 juin 2024 contre un résultat déficitaire de 81K euros au 30 juin 2023.

### 1.3. Analyse du bilan

L'examen du bilan appelle les constatations suivantes :

#### a. À l'actif

L'actif immobilisé consolidé s'élève à 6.720K euros au 30 juin 2024 contre 7.061K euros au 31 décembre 2023.

#### b. Au passif

Au cours du semestre écoulé, les capitaux propres qui incluent le résultat du semestre totalisent 3.286k euros contre 3.788K euros au 31 décembre 2023.

Les provisions ressortent à 484K euros au 30 juin 2024.

Les dettes, toutes échéances confondues, figurent pour un montant de 18.111K euros au 30 juin 2024 contre 17.884K euros au 31 décembre 2023 et comprennent notamment :

Avances remboursables	805k euros
Emprunts et dettes financières	5 834k euros
Fournisseurs et comptes rattachés	1 520k euros

Autres dettes et comptes de régularisation	6 182k euros
<b>TOTAL</b>	<b>18 111k euros</b>

\* \* \*