

BD Multimedia

RAPPORT D'ACTIVITÉ ET FINANCIER

AU 30 JUIN 2021

SOMMAIRE

I	RAPPORT D'ACTIVITÉ	3
	I.1 LES ACTIVITÉS	3
	A- SERVICE DE PAIEMENT ET NÉO BANQUE (DIVISION FINTECH)	
	B- ACTIVITE D'EDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES	
	I.2 ANALYSE DES RÉSULTATS D'EXPLOITATION PAR ACTIVITÉ	
	A- SERVICE DE PAIEMENT ET NEO-BANQUE (DIVISION FINTECH)	
	B- ACTIVITE D'EDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES	
	C- FRAIS GÉNÉRAUX	
II	ANALYSE FINANCIERE AU 30 JUIN 2021	5
III	COMPTES CONSOLIDÉS	7
	BILAN CONSOLIDÉ	8
	COMPTE DE RÉSULTAT	9
	TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	10
	PRINCIPES ET MÉTHODES	11
IV	ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDÉS AU 30 JUIN 2021	17

I RAPPORT D'ACTIVITÉ

I.1 Les activités

Après une phase importante de restructuration, le retour aux bénéfices en 2018, nous entamons une nouvelle phase de croissance grâce au développement de nouveaux produits. L'année 2020 a été fortement impactée par la crise sanitaire. L'établissement n'était pas organisé pour une prospection commerciale à distance en vue de détecter les opportunités d'affaires permettant de stabiliser le chiffre d'affaires.

Avec les fondamentaux techniques en place, découlant notamment des forts investissements des années passées, l'objectif pour l'année 2021 est la continuation des actions entamées et la croissance du volume d'affaires.

A - DIVISION "FINTECH" : SERVICE DE PAIEMENT, NÉO-BANQUE ET NFT

La division Fintech, au travers de ses trois marques de paiement (Starpass, Payment.net, Toneo First) développer trois logiciels dit de "core-banking" (logiciel noyau bancaire) ayant chacun leurs fonctionnalités propres à leur marché.

De par ses expériences sur ses trois produits, le Groupe dispose des compétences dans les domaines suivant suivantes :

- Solutions de paiement, Carte de paiement,
- Logiciels anti-fraude,
- Parcours d'achat, commerce globalisé (multi-devises, change, etc.),
- Réglementation, connaissance client, KYC (know your customer),
- E-commerce, Place de marché
- Crypto-actifs, ICO,
- liste non exhaustive.

L'arrivée d'UNIQUE permet de compléter l'offre avec un produit agissant sur le marché des Crypto-actif de type NFT ("token" non fongible).

A l'instar d'UNIQUE, de nouvelles activités seront lancées et logées dans des filiales dédiées tout en conservant une cohérence opérationnelle. Le but est de faire profiter nos actionnaires d'une dynamique forte en évitant un risque excessif.

- Etablissement de paiement et Services de paiement :
 - Sur Starpass.fr, nous restons sur un positionnement défensif sur les produits de micro-paiement, attentiste quant à toute opportunité d'affaires.
 - Basée sur le logiciel Payment.net, nous continuerons la commercialisation de l'offre de service de paiement à destination des acteurs du e-commerce et des places de marché.
 - L'Établissement de paiement change progressivement de typologie de clientèle en s'adressant à de plus importants clients.

- Nous continuons de capitaliser sur notre savoir technique et réglementaire pour convaincre des partenaires importants du e-commerce à co-construire des solutions innovantes et leur permettant d'optimiser les ventes.
- Et notamment, nous restons attentifs au marché des crypto-actifs tout en gardant une grande prudence vis-à-vis des enjeux techniques et réglementaires : nos plateformes techniques ont déjà pu accueillir en 2019 plusieurs clients en beta-test afin de pouvoir saisir toute opportunité future.

- Néobanque TONEOFIRST :

La migration d'émetteur de Monnaie Électronique (EME) a été plus longue qu'anticipée en raison notamment de la crise sanitaire et des multiples rebondissements relatifs au BREXIT.

Après une année 2020 très difficile et une pause de l'activité entre novembre et décembre 2020, nous avons relancé l'activité début 2021. Les résultats du premier semestre 2021 sont très encourageants avec des ventes record de cartes. Ces ventes de cartes ont été suivies d'une croissance régulière des flux entre 10% et 20% par mois.

Le retour à l'équilibre est prévu pour la fin d'année (en rythme mensuel).

Un plan ambitieux de campagne de publicité nationale est en place chez les buralistes et s'étalera tout au long de l'année 2021.

L'application de mobile banking "Toneo First" continuera à s'enrichir de nouvelles fonctionnalités dans le but d'améliorer l'expérience client en continu.

Nous avons prévu d'évaluer les opportunités de partenariat au niveau des crypto-actifs, notamment par l'intermédiaire d'apport d'affaires.

- UNIQUE (branche d'activité crypto-actif NFT) :

Le Groupe s'est doté en 2021 d'une nouvelle filiale UNIQUE. Actuellement détenue à 100%, elle est destinée à accueillir de futurs investisseurs au fur et à mesure de son développement.

La mission d'UNIQUE est de développer un service de création de certificats NFT et de permettre leur vente.

L'offre s'adresse à une clientèle spécifique mais très large. Cette clientèle sera d'abord française, puis européenne.

Lors de sa dernière Assemblée Générale, le Groupe a entériné une nouvelle stratégie visant à tirer parti de ses diverses compétences pour créer de la valeur dans des domaines d'avenir, notamment la blockchain.

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

En 2020, cette activité a été impactée par la crise sanitaire. Nous avons continué la restructuration forte de l'entreprise, y compris sur ces activités, afin de viser la rentabilité de chaque secteur.

Nous avons préparé le retrait de cette activité historique afin de rendre plus cohérent le projet Fintech; retrait que nous effectuerons au moment le plus opportun. La cession de ces activités serait préjudiciable à ce stade notamment en raison du partage des frais Groupe et des fonctions supports. Cette position d'attente est prudente.

I.2 Analyse des résultats d'exploitation par activité

Tableau des résultats par activités (en KE)

	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
CA Fintech (anciennement nommé Paiement)	263	927	547
CA Édition et sites communautaires	406	820	387
TOTAL CA	669	1 747	934
Résultat d'exploitation (hors frais généraux groupe)	-451	-844	-288

A - SERVICE DE PAIEMENT ET NÉO-BANQUE (DIVISION "FINTECH")

Le CA activité Paiement est ainsi réparti :

- Le micropaiement, via Starpass, représente 40% du CA semestriel de la division "Fintech" (105 KE),
- Le CA des commissions prises sur les encaissements via le logiciel Payment.net s'établit à 17 KE soit environ 6% du CA de la division "Fintech",
- La filiale Paycom par le biais de la carte TONEO First contribue à hauteur de 85 KE au CA de ce secteur soit environ 32 % du CA de la division "Fintech",

Le début de l'année 2021 est marqué par la crise sanitaire ayant impacté fortement la prospection de clients. La perte de clients importants n'a pas pu être remplacée par les projets et prospections en cours.

Les actifs de la division Paiement et la trésorerie d'entreprise nous permettent néanmoins de préparer sereinement le futur en continuant à investir dans notre développement.

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

Le CA de cette activité s'établit à 406 K€, soit une hausse de 5 % par rapport au S1 2020 ; le CA au 31.12.2020 était évalué à 820 K€.

Le chiffre d'affaires reste sur le premier semestre 2021 et nous anticipons une croissance sur l'année.

Le résultat d'exploitation de ce secteur s'établit à -157K€, contre -117K€ au premier semestre 2020 et -118 K€ au 31.12.2020. Cette baisse s'explique d'une part, par le retard sur les nouveaux outils commerciaux impactant tant sur les produits que les charges. Les résultats sont aussi en baisse en raison des investissements nécessaires mis en place pour pallier les effets de la crise sanitaire.

C - FRAIS GÉNÉRAUX

(Il s'agit des salaires des services administratifs et des frais de fonctionnement du Groupe)

Les résultats d'exploitation des frais généraux sont en augmentation et impactent le résultat de -169 KE au premier semestre 2020 (-164 KE au premier semestre 2020).

II - Analyse financière au 30 juin 2021

Le résultat financier de l'exercice est passé d'un bénéfice de 357 K€ au 31/12/2020 à un bénéfice de 36 K€ au 30/06/2021.

Le résultat courant s'élève à une perte de 543 K€ contre une perte de 860 K€ au 31/12/2020.

Le résultat exceptionnel du premier semestre 2021 est constitué d'un bénéfice de 211 K€.

Le résultat Groupe est constitué d'une perte de 332 K€ .

Avec un résultat net consolidé de - 332 K€ et une capacité d'autofinancement de - 531 K€, notre Groupe a généré un flux de trésorerie négatif de 1 198 K€.

De ce fait, la situation de trésorerie du Groupe est passée de 3 411 K€ au 31/12/2020, à 2 213 K€ au 30/06/2021.

III Comptes Consolidés

Exercice clos le 30 juin 2021

SOMMAIRE

BILAN CONSOLIDE	8
COMPTE DE RÉSULTAT	9
TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	10
PRINCIPES ET MÉTHODES	11
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021	17

BILAN CONSOLIDE

En Milliers d'euros

ACTIF	Note	30/06/2021	31/12/2020
Ecarts d'acquisition	2		
Immobilisations incorporelles	3	478	462
Immobilisations corporelles	3	282	277
Immobilisations financières	3	305	441
Actif immobilisé		1 065	1 179
Stocks	4	258	298
Clients et comptes rattachés	5	79	81
Autres créances et comptes de régularisation	5	306	445
Trésorerie et équivalents	TFT	2 215	3 412
		2 858	4 236
Total de l'actif		3 924	5 416

PASSIF	Note	30/06/2021	31/12/2020
Capital (1)		4 369	4 369
Primes		1 350	1 350
Réserves consolidés		-3 640	-3 276
Résultat part du groupe		-324	-364
Capitaux propres		1 756	2 080
Intérêts minoritaires		24	33
Provisions pour risques et charges	8	278	354
Emprunts et dettes financières	6	739	739
Fournisseurs et comptes rattachés	7	372	424
Autres dettes et comptes de régularisation	7	755	1 785
Total du passif		3 924	5 416

(1) de l'entreprise consolidante

COMPTE DE RÉSULTAT

En Milliers d'euros

	Note	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Chiffre d'affaires	13	670	935	1 702
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		89		118
Autres produits		3		1
Achats & variations de stocks		-186	-155	-314
Charges de personnel	12	-353	-388	-760
Autres charges d'exploitation		-717	-677	-1 319
Impôts et taxes		-15	-14	-33
Dotations aux amortissements et aux provisions		-71	-131	-239
Résultat d'exploitation		-579	-428	-844
Charges et produits financiers	9	36	401	-16
Résultat courant des entreprises Intégrées		-543	-27	-860
Charges et produits exceptionnels	10	211	323	467
Impôts sur les résultats	11			29
Résultat net des entreprises Intégrées		-332	296	-363
Résultat net de l'ensemble consolidé		-332	296	-363
Intérêts minoritaires		-8		
Résultat net (Part du groupe)		-324	296	-364
Résultat par action (en euros)		-0,14	0,13	-0,16
Résultat dilué par action (en euros)		-0,14	0,13	-0,16

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

En Milliers d'euros

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net des sociétés intégrées	-332	296
- Amortissement et provisions (1)	-19	207
- Variation des impôts différés		
- Plus-values de cession d'actif	-180	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-531	503
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux stocks</i>	<i>40</i>	<i>47</i>
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux clients</i>	<i>-3</i>	<i>133</i>
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux fournisseurs</i>	<i>-42</i>	<i>2</i>
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux autres créances et dettes</i>	<i>-897</i>	<i>-1 329</i>
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-902	-1 147
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 433	-644
- Acquisition d'immobilisation	-114	-155
- Cession d'immobilisations	350	224
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	236	69
- Variation de capital en numéraire		
- Emissions d'emprunts		500
- Remboursement emprunts	-1	-1
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1	499
Variation de la trésorerie	-1 198	-76
Trésorerie d'ouverture	3 411	3 686
Trésorerie de clôture	2 213	3 609

(1) hors provisions sur actif circulant

(2) essentiellement variation des créances et des dettes liées à l'activité

Analyse de la trésorerie de clôture	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2019
Valeurs mobilières de placement		182	194
Actions propres			
Disponibilités	2 215	3 452	3 219
Découverts bancaires et équivalents	-2	-25	-1
Trésorerie nette	2 213	3 609	3 411

PRINCIPES ET MÉTHODES

Principes et Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés semestriels du Groupe arrêtés au 30/06/2021 ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés.

- **Evènements de la période**

Le premier semestre 2021 est demeuré largement marqué par les effets de la crise sanitaire liée à la Covid-19, avec la propagation d'une troisième vague dans de nombreux pays, impactant toutes les activités du groupe.

Le groupe a mis en place des mesures d'activité partielle pour une partie de son personnel dès le 20 mars 2021.

Il est à noter que le Brexit, effectif depuis 1er janvier 2021, a fortement ralenti l'activité de la filiale PAYCOM en 2021 et sur le premier semestre 2021. Le groupe a cependant négocié un accord avec une Institution Financière Européenne possédant le statut d'EME et l'activité est en croissance.

- **Critères de consolidation**

- **Périmètre de l'exercice**

L'entrée dans le périmètre de consolidation résulte de la prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

Sociétés	Numero de Siret	Pays	Methode	% d'intérêt 30-juin-2021
BD	33451-756-200-016	France	IG	Mère
CITE 16	40189-848-100-015	France	IG	99,00%
BD HK		Hong Kong	IG	80,00%
PAYCOM	80983-715-600-011	France	IG	100,00%

- **Périmètre de l'exercice précédent :**

Sociétés	Numero de Siret	Pays	Methode	% d'intérêt 31-déc-2020
BD	33451-756-200-016	France	IG	Mère
CITE 16	40189-848-100-015	France	IG	99,00%
BD HK		Hong Kong	IG	80,00%
PAYCOM	80983-715-600-011	France	IG	100,00%

- **Méthodes de consolidation**

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif et sont mises en équivalence si le contrôle relève de l'influence notable. En cas de contrôle conjoint, les participations sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle

La consolidation est réalisée directement par la société consolidante.

- **Entrée de périmètre**

Lors de la première consolidation d'une entreprise la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée selon le principe de la juste valeur.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiables constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition inscrit à l'actif du bilan est amorti sur une durée de huit ans.

- **Date de clôture des comptes**

La société consolidante clôture ses comptes au 31 décembre. Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

- **Homogénéisation**

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe.

- **Opérations internes**

Toutes les opérations réciproques significatives réalisées entre les sociétés intégrées du groupe sont

éliminées.

Les résultats internes sur cession d'actifs entre sociétés du groupe sont éliminés s'ils sont significatifs pour le Groupe.

Principes et méthodes comptables

- **Immobilisations**

- **Frais d'établissements**

Les frais de promotion de sites Internet nouveaux ont été comptabilisés en frais d'établissement amortissables sur 5 ans.

- **Marques :**

Seules les marques bénéficiant d'une protection juridique dont la rentabilité a été démontrée sont maintenues à l'actif à leur coût de revient.

Les autres ont été dépréciées à 100 %.

- **Fonds de commerce :**

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, tous les fonds de commerce identifiables et susceptibles d'être évalués séparément dans des conditions permettant un suivi de leur valeur, font l'objet d'une évaluation.

Les fonds de commerce ainsi définis qui bénéficie d'une protection juridique ne sont pas amortis.

Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur vénale est inférieure à leur valeur d'inventaire.

Pour cela, chaque fonds de commerce fait l'objet d'une analyse afin d'apprécier si les composantes de leur valeur répondent aux critères d'identification et d'évaluation retenus.

En fonction des éléments connus et retenus, une provision pour dépréciation est, le cas échéant, comptabilisée.

Lorsque les critères définis ci-dessus ne sont pas respectés, les fonds de commerce acquis postérieurement au 1^{er} janvier 2000 (date d'entrée en vigueur du règlement 99-02) font partie intégrante de l'écart d'acquisition.

- **Immobilisations corporelles.**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production comprenant pour les constructions, les intérêts des emprunts jusqu'à la date d'achèvement des travaux.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon leur durée d'utilisation pour les immobilisations en question.

- **Participations, autres titres immobilisés**

La valeur brute des titres de participation non consolidés correspond à leur coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée. La valeur d'usage est déterminée par référence aux capitaux propres, à la rentabilité et aux perspectives d'avenir.

Les provisions pour dépréciation des titres non consolidés ont été déterminées sur la base de la quote-part de situation nette et des perspectives des entreprises et ou le cours de bourse.

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de licences d'utilisation de logiciels et de fonds de commerce.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et amorties sur leur durée prévisible de vie.

Les actifs immobilisés font l'objet d'un amortissement selon les modes et durées indiquées en note annexe.

- **Créances**

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

- **Valeurs mobilières de placement**

Les titres sont inscrits à leur coût d'achat. Ils font l'objet d'une provision dans le cas où leur valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence au cours de la bourse ou à leur valeur liquidative est inférieure au coût d'acquisition.

Les valeurs mobilières de placement ont été totalement vendues au cours du premier trimestre, entraînant une reprise de provisions à hauteur de 4 415 €.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées en raison de la faible ancienneté des personnels.

- **Engagements de retraite**

La provision pour engagements de retraite est calculée sur les bases suivantes :

- départ volontaire à la retraite à 65 ans
- taux d'actualisation de 2,33 %

Le montant des engagements de retraite est évalué à 21 335,60€ pour la période 2021. Cette provision n'est pas constatée dans les comptes des sociétés du groupe.

- **Impôts différés**

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes. Par prudence les actifs d'impôts différés ne sont pas pris en compte si leur récupération s'avère être improbable dans un délai raisonnable.

Les effets de variations de taux d'impôt et/ou de changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôt différé existant affectent le résultat de l'exercice.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

- **Les charges**

Les charges présentant un caractère non récurrent sont reclassées en charges exceptionnelles.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS
AU 30 JUIN 2021

Note 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En Milliers d'euros

	Capital	Réserves	Résultats	Total	TOTAL GROUPE	Total Interet minoritaires
Situation nette au 31 décembre 2019	4 369	-2 846	920	2 444	2 444	32
Variation de capital de l'entreprise consolidante						
Affectation des réserves		920	-920			
Résultat			-363	-363	-363	
Variation de périmètre						
Autres variations						
Situation nette au 31 décembre 2020	4 369	-1 926	-363	2 080	2 080	32
Affectation des réserves		-363	363			
Résultat			-332	-332	-324	-8
Autres variations						
Situation nette au 30 juin 2021	4 369	-2 289	-332	1 748	1 756	24

Nombre de titres en circulation : 31/12/2020 + - 30/06/2021
2 184 668 2 184 668

- Attribution d'actions gratuites aux salaires

Aucune attribution d'action n'est en cours actuellement.

Note 2. ECARTS D'ACQUISITION

En Milliers d'euros

ECART D'ACQUISITION POSITIF						
PARTICIPATIONS	Date d'acquisition	Valeur brute 30/06/2021	Amortissements cumulés 31/12/2020	Dotations exercice	Amortissements cumulés 30/06/2021	Valeur nette 30/06/2021
Espace Com	30/11/2006	80	80		80	
COMEDIT	30/06/2000	549	549		549	
Alerte Presse	01/01/2000	194	194		194	
TOTAL		823	823		823	

ECART D'ACQUISITION NEGATIF						
PARTICIPATIONS	Date d'acquisition	Valeur brute 30/06/2021	Amortissements cumulés 31/12/2020	Dotations exercice	Amortissements cumulés 30/06/2021	Valeur nette 30/06/2021
COMEDIT	01/04/2000	44	44		44	
Gay Planet	15/11/2004	36	36		36	
TOTAL		80	80		80	

Note 3. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Les actifs immobilisés font l'objet d'un amortissement selon les modes et durées suivantes :

- Écarts d'acquisition : linéaire sur 5 à 8 ans,
- Logiciels : linéaire sur 1 an,
- Matériels bureautique et informatique : dégressif sur 5 ans,
- Matériel de transport et téléphonie : linéaire sur 5 ans,
- Agencements, installations et mobilier de bureau : linéaire sur 10 ans.

- **Immobilisations incorporelles**

En Milliers d'euros

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2021
Immobilisations Incorporelles					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial	2 109	13		24	2 146
Autres immobilisations incorporelles	255				255
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	131		39	-24	146
Immobilisations incorporelles brutes	2 537	13	39		2 588
Amortissements immobilisations incorporelles					
Fonds commercial	1 672	35			1 706
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
Amortissements	1 713	35			1 748
Provisions	362				362
Immobilisations Incorporelles nettes	462				478

- Immobilisations corporelles

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2021
Immobilisations Corporelles					
Constructions					
Installations techniques	1 121		-78		1 043
Autres immobilisations corporelles	21				21
Immobilisations en cours	332	46			378
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles brutes	1 474	46	-78		1 442
Amortissement immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	831	19	-61		790
Installations techniques	21				21
Autres immobilisations corporelles	316	4			320
Immobilisations en cours					
Amortissements	1 169	23	-61		1 131
Provisions	29				29
Immobilisations Corporelles nettes	277				282

- Immobilisations financières

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2021
Immobilisations Financières					
Titres de participations	2				2
Autres immobilisations financières	439	17	-153		303
Immobilisations financières brutes	441	17	-153		305
Provisions Immobilisations Financières					
Autres immobilisations financières					
Provisions					
Immobilisations Financières nettes	441				305

Note 4. STOCKS

En Milliers d'euros

		30/06/2021		31/12/2020
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Stocks matières premières				
Stocks et en cours de biens				
Stocks de marchandises	258		258	298
Total	258		258	298

Note 5. CRÉANCES

En Milliers d'euros

	Brut	30/06/2021 Dépréciation	Net	31/12/2020 Net
Créances clients	274	-195	79	81
Clients	274	-195	79	81
Avances, acomptes sur commande	2		2	2
Autres créances	253	-13	240	398
Actifs d'impôts différés	33		33	33
Capital appelé non versé				
Charges constatées d'avance	32		32	12
Charges à répartir				
Prime de remboursement				
Autres créances	319	-13	306	445
Créances d'exploitation	593	-208	385	526

Les créances ont globalement une échéance inférieure à un an.

Note 6. DETTES FINANCIÈRES

En Milliers d'euros

	30/06/2021	31/12/2020
Emprunt auprès des établissements de crédit (1)	722	723
Découverts bancaires	2	1
Emprunts et dettes financières divers	16	16
Total	739	739

(1) Ces postes sont présentés en variation nette de l'exercice

Note 7. DETTES D'EXPLOITATION

En Milliers d'euros

	30/06/2021	31/12/2020
Dettes fournisseurs	372	424
Dettes fournisseurs	372	424
Avances, acomptes reçus / commandes		
Dettes fiscales et sociales	183	180
Autres dettes	568	1 605
Produits constatés d'avance	3	
Autres dettes	755	1 786
Total	1 127	2 210

Les dettes d'exploitation ont pour l'essentiel une maturité inférieure à 1 an.

Note 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En Milliers d'euros

	31/12/2020	Dotation	Reprise	30/06/2021
Provisions pour risque	354	55	-131	278
Provisions pour charges				
Total	354	55	-131	278

- **Provisions sur actif**

En Milliers d'euros

	31/12/2020	Dotation	Reprise	30/06/2021
Prov. sur cons, brevets et droits similaires	362			362
Provisions sur constructions	29			29
Total provision sur Immobilisations	391			391
Provisions sur Stocks				
Clients et clients douteux	214	13	-19	208
Prov. sur valeurs mobilières de placement	4		-4	
Total provision sur actif circulant	218	13	-24	208

Note 9. RÉSULTAT FINANCIER

En Milliers d'euros

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Autres intérêts et produits assimilés			1
- Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
- Reprises sur provisions et transferts de charge	24		
- Différences positives de change	8	410	23
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9		
PRODUITS FINANCIERES	41	410	24
- Dotations aux provisions risques financiers			-20
- Intérêts et charges assimilées	-4	-9	-12
- Différences négatives de change	-1		-6
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-2
CHARGES FINANCIERES	-5	-9	-40
RESULTAT FINANCIER	36	401	-16

Note 10. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

En Milliers d'euros

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Sur opération de gestion	200	514	972
- Sur opération en capital			
- Reprises de provisions et transferts de charges	55		11
- Autres produits exceptionnels			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	255	514	983
- Sur opération de gestion	-26	-191	-184
- Sur opération en capital			
- Dotations exceptionnelles sur amortissement et provisions			-332
- Autres charges exceptionnelles	-18		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-44	-191	-516
RESULTAT EXCEPTIONNEL	211	323	467

Note 11. FISCALITÉ

En Milliers d'euros

ANALYSE DE LA CHARGE D'IMPOT			
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Impôts exigibles			
- Impôts différés			- 29
Total			-29

En Milliers d'euros

DETAIL DE L IMPOT DIFFERE AU BILAN			
	30/06/2021	29/06/2020	31/12/2020
- Impôts différés actifs	33	33	33
- Impôts différés passif		- 29	
Total	33	4	33

Note 12. PERSONNEL

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Dirigeants	2	2	2
Cadres	3	4	4
Collaborateurs	7	10	10
Total	12	16	16

En Milliers d'euros

CHARGES DE PERSONNEL			
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Salaires et participation	255	313	536
Charges sociales	97	76	224
Total	353	388	760

Note 13. ANALYSE SECTORIELLE

En Milliers d'euros

Zones géographiques	30/06/2021	en %	30/06/2020	en %	31/12/2020	en %
France	548	82%	676	72%	1 355	80%
Export	122	18%	259	28%	347	20%
Total	670	100%	935	100%	1 702	100%

Secteurs	30/06/2021	en %	30/06/2020	en %	31/12/2020	en %
Production vendue	407	61%	372	85%	792	22%
Prestations de services	263	39%	563	97%	910	33%
Total	670	100%	935	100%	1 702	100%

Note 14. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes sur la période sont de 15 550 euros HT.

Note 15. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Aucun engagement hors bilan n'est constaté à ce jour.