

BD Multimedia

RAPPORT D'ACTIVITÉ ET FINANCIER

AU 30 JUIN 2020

SOMMAIRE

I	RAPPORT D'ACTIVITÉS	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 2020	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 2020	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 sera marquée par la crise sanitaire.

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

- **StarPass** : *service de micro-paiement*
Dans un marché baissier, nos actions s'orientent à conserver les marchés et optimiser les marges. L'opportunité en rapport avec la régulation du marché Telecom/SVA ne s'est pas concrétisée au premier semestre 2020 en raison de la situation sanitaire. Nous restons attentifs à ce marché.
- **ToneoFirst** : *Néobanque basée sur une carte prépayée Mastercard et distribuée en tabacs*
Paycom est agent de l'émetteur de monnaie électronique Britannique PPS. Sur le premier semestre nous avons concentré nos efforts sur la migration potentielle de cet émetteur face au Brexit. Cette transition impactera les ventes de l'année 2020 en raison du retard de la migration, lié au Brexit et à la crise sanitaire.
- **Payment.net** : *logiciel de collecte de paiement nouvelle génération (multi-pays et multi-devises)*
Les actions commerciales entamées ont porté leur fruit en 2019. Encore dans une phase initiale de développement, l'activité sera impactée en 2020 par les difficultés de prospection pendant la crise sanitaire.

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

Les actions de rénovation de ce secteur sont toujours en cours. La situation sanitaire impactera les chiffres d'affaires en 2020.

D'une manière générale, les différents secteurs d'activités de l'entreprise sont prêts pour une croissance importante, mais le premier semestre 2020 est marqué par un frein de ce développement en grande partie en raison de la crise sanitaire ralentissant de nombreux projets.

I.2 Analyse des résultats d'exploitation par activité

Tableau des résultats par activités (en KE)

	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
CA Fintech (anciennement nommé Paiement)	547	5 755	4 407
CA Édition et sites communautaires	387	1 328	665
TOTAL CA	934	7 083	5 072
Résultat d'exploitation (hors frais généraux groupe)	-288	+1 577	+1 631

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

Le CA activité Paiement est ainsi réparti :

- Le micropaiement, via Starpass, représente 27% du CA semestriel de la division "Fintech" (147 KE),
- Le CA des commissions prises sur les encaissements via le logiciel Payment.net s'établit à 221 KE soit environ 40% du CA de la division "Fintech",
- La filiale Paycom par le biais de la carte TONEO First contribue à hauteur de 172 KE au CA de ce secteur soit environ 32 % du CA de la division "Fintech",

Bien que l'année 2019 démontre que la division Paiement bénéficie d'une capacité forte de croissance, la crise sanitaire sur le premier semestre 2020 a impacté fortement l'ensemble des projets sur la division Paiement en ralentissant le démarrage de partenariats décisifs. Les actifs de la division Paiement et la trésorerie d'entreprise nous permettent de sereinement préparer le futur en continuant à investir dans notre développement.

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

Le CA de cette activité s'établit à 387 K€, soit une baisse de 42 % par rapport au S1 2019 ; le CA au 31.12.2019 était évalué à 1 328 K€.

Le projet de rénovation des outils techniques et marketing n'a pas été mis en place dans les délais prévus, impactant les développements commerciaux.

Le résultat d'exploitation de ce secteur s'établit à -117K€ , contre 21K€ au premier semestre 2019 et 5 K€ au 31.12.2019. Cette baisse s'explique d'une part, par le retard sur les nouveaux outils commerciaux impactant tant les produits que les charges, et d'autre part, par 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 -164 KE au premier semestre 2020 (-76 KE au premier semestre 2019).

II - Analyse financière au 30 juin 2020

Le résultat financier de l'exercice est passé d'un bénéfice de 6 K€ au 31/12/2019 à un bénéfice de 401 K€ au 30/06/2020.

Le résultat courant s'élève à une perte de 27 K€ contre un bénéfice de 1 172 K€ au 31/12/2019.

Le résultat exceptionnel du premier semestre 2020 est constitué d'un bénéfice de 323 K€.

Le résultat Groupe est constitué d'un bénéfice de 296 K€ .

Avec un résultat net consolidé de 296 K€ et une capacité d'autofinancement de 503 K€, notre Groupe a généré un flux de trésorerie négatif de 76 K€.

De ce fait, la situation de trésorerie du Groupe est passée de 3 686 K€ au 31/12/2019, à 3 609 K€ au 30/06/2020.

III Comptes Consolidés

Exercice clos le 30 juin 2020

SOMMAIRE

BILAN CONSOLIDE	8
COMPTE DE RESULTAT	9
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	10
PRINCIPES ET METHODES	11
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2020	17

BILAN CONSOLIDE

En Milliers d'euros

ACTIF	Note	30/06/2020	31/12/2019
Ecarts d'acquisition	2		
Immobilisations incorporelles	3	410	507
Immobilisations corporelles	3	328	352
Immobilisations financières	3	447	516
Actif immobilisé		1 185	1 376
Stocks	4	304	351
Clients et comptes rattachés	5	98	241
Autres créances et comptes de régularisation	5	719	1 302
Trésorerie et équivalents	TFT	3 634	3 687
		4 755	5 581
Total de l'actif		5 940	6 957

PASSIF	Note	30/06/2020	31/12/2019
Capital (1)		4 369	4 369
Primes		1 350	1 350
Réserves consolidés		-3 276	-4 196
Résultat part du groupe		296	920
Capitaux propres		2 739	2 444
Intérêts minoritaires		32	32
Provisions pour risques et charges	8	161	76
Emprunts et dettes financières	6	605	83
Fournisseurs et comptes rattachés	7	567	568
Autres dettes et comptes de régularisation	7	1 835	3 755
Total du passif		5 940	6 957

(1) de l'entreprise consolidante

COMPTE DE RESULTAT

En Milliers d'euros

	Note	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Chiffre d'affaires	13	935	4 942	7 141
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9	9
Autres produits			35	3
Achats & variations de stocks		-155	-251	-480
Charges de personnel	12	-388	-556	-1 034
Autres charges d'exploitation		-677	-2 432	-4 052
Impôts et taxes		-14	-29	-65
Dotations aux amortissements et aux provisions		-131	-131	-356
Résultat d'exploitation		-428	1 588	1 166
Charges et produits financiers	9	401	-183	6
Résultat courant des entreprises intégrées		-27	1 405	1 172
Charges et produits exceptionnels	10	323	135	-135
Impôts sur les résultats	11		-82	-117
Résultat net des entreprises intégrées		296	1 458	920
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	2			
Résultat net de l'ensemble consolidé		296	1 458	920
Intérêts minoritaires				
Résultat net (Part du groupe)		296	1 458	920
Résultat par action (en euros)		0,13	0,64	0,40
Résultat dilué par action (en euros)		0,13	0,64	0,40

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En Milliers d'euros

	30/06/2020	30/06/2019
Résultat net des sociétés intégrées	296	1 458
- Amortissement et provisions (1)	207	157
- Variation des impôts différés		82
- Plus-values de cession d'actif		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	503	1 696
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux stocks</i>	47	-94
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux clients</i>	133	47
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux fournisseurs</i>	2	-56
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux autres créances et dettes</i>	-1 329	-3 925
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-1 147	-4 028
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-644	-2 332
- Acquisition d'immobilisation	-155	-116
- Cession d'immobilisations	224	108
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	69	-9
- Variation de capital en numéraire		
- Emissions d'emprunts	500	
- Remboursement emprunts	-1	-2
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	499	-2
Variation de la trésorerie	-76	-2 342
Trésorerie d'ouverture	3 686	7 007
Trésorerie de clôture	3 609	4 665

(1) hors provisions sur actif circulant

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

Analyse de la trésorerie de clôture	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2018
Valeurs mobilières de placement	182	135	174
Actions propres		147	
Disponibilités	3 452	4 497	3 514
Découverts bancaires et équivalents	-25	-115	-2
Trésorerie nette	3 609	4 665	3 686

PRINCIPES ET METHODES

Principes et Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés semestriels du Groupe arrêtés au 30/06/2020 ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés.

- **Evènements de la période**

Au cours de cette période, la France a été confinée du 17 mars au 11 mai 2020.

A la date de ce rapport, l'épidémie a eu un impact significatif sur les activités de toutes les sociétés du groupe. L'évolution de la situation liée au Covid-19 reste une source importante d'incertitudes. Compte tenu des changements rapides liés au COVID-19, BD MULTIMEDIA a pris des précautions nécessaires afin de protéger ses employés, ses clients et ses partenaires. Le télétravail a été privilégié pour l'ensemble du personnel. Par ailleurs, dans le cadre des dispositions prévues par l'Etat, la Société a :

*obtenu l'octroi d'un prêt garanti par l'Etat pour la société BD MULTIMEDIA SA ;

*mis en place des mesures d'activité partielle pour une partie de son personnel à compter du 19 mars 2020 sur les sociétés BD MULTIMEDIA SA et PAYCOM SARL.

En date du 30 avril 2020, la Société a annoncé par un communiqué officiel le report de la publication de son rapport annuel 2019. L'Assemblée Générale Ordinaire s'est donc tenue le 22 septembre 2020.

Dans le cadre du contentieux qui opposait BD MULTIMÉDIA à un prestataire de services ayant manqué gravement à l'exécution de l'une de ses obligations contractuelles et dont l'incidence financière était de 343 k€ au 31.12.2018, un protocole confidentiel a été signé mettant un terme définitif à ce litige.

Dans le cadre du différend commercial opposant BD au client de type plateforme/place de marché basé à Hong Kong, un protocole d'accord a été signé avec le liquidateur permettant l'extinction du litige et des procédures en cours et dont les termes sont confidentiels.

Dans le contexte du Brexit, PAYCOM, la filiale à 100% de BD, PAYCOM, a finalisé son dossier d'agent avec le nouvel EME. Néanmoins, la migration a été retardée dans le contexte de l'épidémie de coronavirus.

- **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-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%

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

Sociétés	Numero de Siret	Pays	Methode	% d'intérêt 30-juin-2019
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 sont comptabilisées pour 186 763€, provisionnées à hauteur de 4 415 € soit une valeur nette de 182 348€.

- **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 27 960,07€ pour la période 2020. 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 existants 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 2020

Note 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En Milliers d'euros

	Capital	Réserves	Résultats	Total	TOTAL GROUPE	Total Interet minoritaires
Situation nette au 31 décembre 2018	4 552	-3 310	429	1 671	1 671	32
Variation de capital de l'entreprise consolidante		35		35	35	
Affectation des réserves		429	-429			
Résultat			920	920	920	
Variation de périmètre	-183			-183		
Autres variations						
Situation nette au 31 décembre 2019	4 369	-2 846	920	2 444	2 627	32
Affectation des réserves		920	-920			
Résultat			296	296	296	
Autres variations						
Situation nette au 30 juin 2020	4 369	-1 925	296	2 740	2 923	32

31/12/2019 + - 30/06/20

Nombre de titres en circulation 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

PARTICIPATIONS	Date d'acquisition	ECART D'ACQUISITION POSITIF			Valeur nette 30/06/2020
		Valeur brute 30/06/2020	Amortissements cumulés 31/12/2019	Dotations exercice	
<i>Espace Com</i>	30/11/2006	80	80		80
<i>COMEDIT</i>	30/06/2000	549	549		549
<i>Alerte Presse</i>	01/01/2000	194	194		194
TOTAL		823	823		823

ECART D'ACQUISITION NEGATIF						
PARTICIPATIONS	Date d'acquisition	Valeur brute 30/06/2020	Amortissements cumulés 31/12/2019	Dotation exercice	Amortissements cumulés 30/06/2020	Valeur nette 30/06/2020
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

	31/12/2019	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2020
Immobilisations Incorporelles					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial	2 109				2 109
Autres immobilisations incorporelles	255				255
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Immobilisations incorporelles brutes	2 405				2 405
Amortissements immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et développement					
Fonds commercial	1 857	97			1 954
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Amortissements	1 898	97			1 995
Immobilisations Incorporelles nettes	507				410

- Immobilisations corporelles

	31/12/2019	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2020
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques	1 121				1 121
Autres immobilisations corporelles	21				21
Immobilisations en cours	329	1			330
Avances et acomptes	29				29
Immobilisations corporelles brutes	1 500	1			1 501
Amortissement immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	790	21			810
Installations techniques		4		17	21
Autres immobilisations corporelles	330			-17	313
Immobilisations en cours	29				29
Amortissements	1 148	25			1 173
Immobilisations Corporelles nettes	352				328

- Immobilisations financières

	31/12/2019	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2020
Immobilisations Financières					
Titres de participations	2				2
Autres immobilisations financières	515		-70		445
Immobilisations financières brutes	516		-70		447
Provisions Immobilisations Financières					
Autres immobilisations financières					
Provisions					
Immobilisations Financières nettes	516				447

Note 4. STOCKS

En Milliers d'euros

	Brut	30/06/2020 Dépréciation	Net	31/12/2019 Net
Stocks matières premières				
Stocks et en cours de biens				
Stocks de marchandises	304		304	351
Total	304		304	351

Note 5. CREANCES

En Milliers d'euros

	Brut	30/06/2020 Dépréciation	Net	31/12/2019 Net
Créances clients	315	-216	98	241
Clients	315	-216	98	241
Avances, acomptes sur commande	1		1	1
Autres créances	714	-64	650	1 255
Actifs d'impôts différés	33		33	33
Capital appelé non versé				
Charges constatées d'avance	36		36	13
Charges à répartir				
Prime de remboursement				
Autres créances	783	-64	719	1 302
Créances d'exploitation	1 098	-280	817	1 542

Les créances ont globalement une échéance inférieure à un an.

Note 6. DETTES FINANCIERES

En Milliers d'euros

	30/06/2020	31/12/2019
Emprunt auprès des établissements de crédit (1)	526	27
Découverts bancaires	25	2
Emprunts et dettes financières divers	54	54
Total	605	83

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

Note 7. DETTES D'EXPLOITATION

En Milliers d'euros

	30/06/2020	31/12/2019
Dettes fournisseurs	563	562
Dettes fournisseurs	563	562
Avances, acomptes reçus / commandes	4	5
Dettes fiscales et sociales	247	228
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	1 588	3 526
Produits constatés d'avance		
Autres dettes	1 839	3 760
Total	2 402	4 322

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

	31/12/2019	Dotation	Reprise	30/06/2020
Provisions pour risque	47	96	-11	132
Provisions pour charges				
Total	76	96	-11	161

- **Provisions sur actif circulant**

En Milliers d'euros

	31/12/2019	Dotation	Reprise	30/06/2020
Clients et clients douteux	272	8		280
Prov. sur valeurs mobilières de placement	4			4
Total	277	8		285

Note 9. RESULTAT FINANCIER

En Milliers d'euros

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
- Produits financiers de participations			1
- Autres intérêts et produits assimilés			48
- Reprises sur provisions et transferts de charge		3	48
- Différences positives de change	410	320	39
PRODUITS FINANCIERES	410	324	87
- Dotations aux provisions risques financiers		-9	
- Intérêts et charges assimilées	-9	-180	-67
- Différences négatives de change		-311	-7
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		-7	-7
CHARGES FINANCIERES	-9	-506	-81
RESULTAT FINANCIER	401	-183	6

Note 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En Milliers d'euros

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
- Sur opération de gestion	514	298	279
- Sur opération en capital			
- Reprises de provisions et transferts de charges		10	53
PRODUITS EXCEPTIONNELS	514	308	332
- Sur opération de gestion	-191	-137	-190
- Sur opération en capital			
- Dotations aux provisions		-36	-276
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-191	-173	-467
RESULTAT EXCEPTIONNEL	323	135	-135

Note 11. FISCALITE

En Milliers d'euros

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
- Impôts différés actifs	33	39	33
- Impôts différés passif	- 29		- 29
Total	4	39	4

En Milliers d'euros

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
- Impôts exigibles			
- Impôts différés		82	117
Total		82	117

Note 12. PERSONNEL

EFFECTIFS PAR FONCTION

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Dirigeants	2	2	2
Cadres	4	4	4
Collaborateurs	10	13	12
Total	16	19	18

En Milliers d'euros

CHARGES DE PERSONNEL

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Salaires et participation	313	396	728
Charges sociales	76	160	306
Total	388	556	1 034

Note 13. ANALYSE SECTORIELLE

En Milliers d'euros

Zones géographiques	30/06/2020	en %	30/06/2019	en %	31/12/2019	en %
France	676	72%	1 601	32%	2 149	30%
Export	259	28%	3 342	68%	4 992	70%
Total	935	100%	4 942	100%	7 141	100%

Secteurs	30/06/2020	en %	30/06/2019	en %	31/12/2019	en %
Production vendue	372	40%	629	25%	1 216	9%
Prestations de services	563	60%	4 314	120%	5 925	60%
Total	935	100%	4 942	100%	7 141	100%

Note 14. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes sur la période sont de 16 000 euros.

Note 15. ENGAGEMENTS HORS BILAN

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