

BD Multimedia

RAPPORT D'ACTIVITÉ ET FINANCIER

AU 30 JUIN 2019

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	4
	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 2019	5
III	COMPTES CONSOLIDÉS	6
	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 2019	17

I RAPPORT D'ACTIVITÉS

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.

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. Nous restons attentifs aux opportunités de clarification et régulation du marché Telecom/SVA qui devraient se concrétiser courant 2020.
- **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 2019 en raison de la réimpression des cartes Toneo First (remplacement de l'émetteur de monnaie électronique affiché sur la carte) et de la synchronisation difficile des opérations dans un contexte politique incertain.
- **Payment.net** : *logiciel de collecte de paiement nouvelle génération (multi-pays et multi-devises)*
Les actions commerciales entamées ont porté leur fruit dès le premier semestre 2019.

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

Les actions de rénovation de ce secteur sont encore en cours, retardées par les difficultés rencontrées par un prestataire technique. Nous espérons surmonter ces difficultés techniques afin d'obtenir un outil conforme à nos attentes sur le deuxième semestre 2019.

I.2 Analyse des résultats d'exploitation par activité

Tableau des résultats par activités (en KE)

	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2018
CA Fintech (anciennement nommé Paie ment)	4 407	3 749	1 986
CA Édition et sites communautaires	665	1 461	790
CA Téléphonie CA BD Multimedia HK	intégré au CA Fintech	intégré au CA Fintech	intégré au CA Fintech
TOTAL CA	5 072	5 290	2 737
Résultat d'exploitation (hors frais généraux groupe)	+1 631	+652	+117

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

Le CA est en hausse par rapport au niveau du 1er semestre 2018 :

- Le micropaiement, via Starpas, représente 16% du CA semestriel de la division "Fintech" (689 KE),
- Le CA des commissions prises sur les encaissements via le logiciel Payment.net s'établit à 3 175 KE soit environ 72% du CA de la division "Fintech",
- La filiale Paycom par le biais de la carte TONEO First contribue à hauteur de 364 KE au CA de ce secteur soit environ 8% du CA de la division "Fintech",

Le résultat d'exploitation de ce secteur contribue largement au résultat d'exploitation positif des activités pour 1 611 K€ (244 KE au 1er semestre 2018).

B - ACTIVITÉ D'ÉDITION ET SITES COMMUNAUTAIRES

Le CA de cette activité est en baisse d'environ 15 % par rapport au 1er semestre 2018. 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 21 K€, contre 100K€ au premier semestre 2018. Cette baisse s'explique par le retard sur les nouveaux outils commerciaux et impacte tant les produits que les charges.

C - FRAIS GÉNÉRAUX

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

Les frais généraux sont en diminution et impacte le résultat de -76 KEUR au premier semestre 2019 (-176 KE au premier semestre 2018).

II - Analyse financière au 30 juin 2019

Le résultat financier de l'exercice est passé d'un bénéfice de 63 K€ au 31/12/2018 à une perte de 183 K€ au 30/06/2019.

Le résultat courant s'élève à un bénéfice de 1 405 K€ contre un bénéfice de 714 K€ au 31/12/2018.

Le résultat exceptionnel du premier semestre 2019 est constitué d'un bénéfice de 135 K€.

Le résultat Groupe : le résultat net Groupe est constitué d'un bénéfice de 1 458 K€ .

Avec un résultat net consolidé de 1 458 K€ et une capacité d'autofinancement de 1 696 K€, notre Groupe a généré un flux de trésorerie négatif de 2 342 K€.

De ce fait, la situation de trésorerie du Groupe est passée de 7 007 K€ au 31/12/2018, à 4 665 K€ au 30/06/2019.

III Comptes Consolidés

Exercice clos le 30 juin 2019

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 2019	17

BILAN CONSOLIDE

En Milliers d'euros

ACTIF	Note	30/06/2019	31/12/2018
Ecarts d'acquisition	2		
Immobilisations incorporelles	3	784	903
Immobilisations corporelles	3	407	431
Immobilisations financières	3	446	461
Actif immobilisé		1 637	1 795
Stocks	4	384	291
Clients et comptes rattachés	5	551	590
Autres créances et comptes de régularisation	5	1 391	987
Trésorerie et équivalents	TFT	4 780	7 045
		7 107	8 913
Total de l'actif		8 744	10 707

PASSIF	Note	30/06/2019	31/12/2018
Capital (1)		4 552	4 552
Primes		1 315	1 315
Réserves consolidés		-4 196	-4 624
Résultat part du groupe		1 458	429
Capitaux propres		3 129	1 671
Intérêts minoritaires		32	32
Provisions pour risques et charges	8	44	54
Emprunts et dettes financières	6	198	123
Fournisseurs et comptes rattachés	7	764	841
Autres dettes et comptes de régularisation	7	4 577	7 987
Total du passif		8 744	10 707

(1) de l'entreprise consolidante

COMPTE DE RESULTAT

En Milliers d'euros

	Note	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Chiffre d'affaires	13	4 942	2 737	5 290
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		9		226
Autres produits		35		120
Achats & variations de stocks		-251	-150	-482
Charges de personnel	12	-556	-613	-1 146
Autres charges d'exploitation		-2 432	-1 730	-3 029
Impôts et taxes		-29	-16	-46
Dotations aux amortissements et aux provisions		-131	-110	-282
Résultat d'exploitation		1 588	117	652
Charges et produits financiers	9	-183	229	63
Résultat courant des entreprises intégrées		1 405	346	714
Charges et produits exceptionnels	10	135	-571	-410
Impôts sur les résultats	11	-82		124
Résultat net des entreprises intégrées		1 458	-226	429
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	2			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 458	-226	429
Intérêts minoritaires			27	
Résultat net (Part du groupe)		1 458	-253	429
Résultat par action (en euros)		0.64	-0.11	0.19
Résultat dilué par action (en euros)		0.64	-0.11	0.19

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En Milliers d'euros

	30/06/2019	30/06/2018
Résultat net des sociétés intégrées	1 458	-226
- Amortissement et provisions (1)	157	690
- Variation des impôts différés	82	
- Plus-values de cession d'actif		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 696	465
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux stocks</i>	-94	-111
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux clients</i>	47	-962
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux fournisseurs</i>	-56	112
<i>Variation du besoin en fonds de roulement lié aux autres créances et dettes</i>	-3 925	3 218
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-4 028	2 257
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-2 332	2 722
- Acquisition d'immobilisation	-116	-200
- Cession d'immobilisations	108	219
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-9	19
- Variation de capital en numéraire		
- Emissions d'emprunts		20
- Remboursement emprunts	-2	-2
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2	18
Variation de la trésorerie	-2 342	2 758
Trésorerie d'ouverture	7 007	1 553
Trésorerie de clôture	4 665	4 311

(1) hors provisions sur actif circulant

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

Analyse de la trésorerie de clôture	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2017
Valeurs mobilières de placement	135	242	164
Actions propres	147		147
Disponibilités	4 497	4 076	6 734
Découverts bancaires et équivalents	-115	-8	-38
Trésorerie nette	4 665	4 311	7 007

PRINCIPES ET METHODES

1- Principes et Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés semestriels du Groupe arrêtés au 30/06/2019 ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés.

- **Evènements de la période**

Durant le premier semestre, l'établissement de paiement a réceptionné le rapport définitif de l'ACPR faisant suite à un audit sur site. En effet, en dehors des contrôles habituels sur pièces, l'ACPR diligente sur une base régulière des contrôles sur site auprès de tous les établissements financiers. Ce premier contrôle sur site a été instructif pour l'entreprise et lui a permis de définir un plan d'améliorations contenant des outils et procédures pour son établissement de paiement. Le rapport fait néanmoins état de griefs pour lesquels l'activité de paiement pourrait être passible de mesures administratives et sanction et livrera en conséquence un mémoire de défense courant novembre 2019 au rapporteur de la commission des sanctions de l'ACPR.

Dans le contexte du Brexit, PREPAY SOLUTIONS a demandé à la filiale à 100% de BD, PAYCOM, de trouver un nouvel EME (émetteur de monnaie électronique) pour son programme Toneo First. PAYCOM a donc retenu un nouvel EME et prépare un dossier d'agent afin de permettre une migration du programme.

- **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-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%

Périmètre de l'exercice précédent :

Sociétés	Numero de Siret	Pays	Methode	% d'intérêt 30-juin-2018
BD	33451-756-200-016	France	IG	Mère
GAY PLANET	37875-266-100-033	France	IG	cession activité
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%
DISTKOO	80843-366-800-015	France	IG	NC

● 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.

2 -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 bénéficient 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 187 190.14€.

● 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 33 144.63€ pour la période 2019. 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.

IV Annexes aux Comptes Consolidés

au 30 JUIN 2019

Note 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En Milliers d'euros

	Capital	Réserves	Résultats	Total	TOTAL GROUPE	Total Interet minoritaires
Situation nette au 31 décembre 2017	4 552	-1 985	-1 294	1 274	1 242	31
Affectation des réserves		-1 294	1 294			
Résultat			429	429	429	
Autres variations						
Situation nette au 31 décembre 2018	4 552	-3 278	429	1 703	1 671	31
Affectation des réserves		429	-429			
Résultat			1 458	1 458	1 458	27
Autres variations						
Situation nette au 30 juin 2019	4 552	-2 849	1 458	3 161	3 129	58
			31/12/2018	+	-	30/06/2019
Nombre de titres en circulation			2 276 038			2 276 038

Attribution d'actions gratuites aux salaires

Conformément à l'autorisation de l'assemblée Générale extraordinaire du 10 juin 2010, le conseil d'administration du 28 juin 2010 a consenti des actions gratuites de la Sa BD Multimédia existantes ou à émettre, étant précisé que les bénéficiaires ne seront titulaires de leurs actions qu'à l'issue d'une période d'acquisition de deux années soit le 28 juin 2012 et qu'ils seront soumis au terme de cette période à un délai de conservation de deux années supplémentaires.

Note 2. ECARTS D'ACQUISITION

En Milliers d'euros

E CART D'ACQUISITION POSITIF						
PARTICIPATIONS	Date d'acquisition	Valeur brute 30/06/2019	Amortissements cumulés 31/12/2018	Dotations exercice	Amortissements cumulés 30/06/2019	Valeur nette 30/06/2019
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 30/06/2019	Amortissements cumulés 31/12/2018	Dotation exercice	Amortissements cumulés 30/06/2019	Valeur nette 30/06/2019
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

	31/12/2018	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2019
Immobilisations Incorporelles					
Frais de recherche et développement	2				2
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial	2 138	20			2 159
Autres immobilisations incorporelles	255				255
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Immobilisations incorporelles brutes	2 436	20			2 456
Amortissements Immobilisations Incorporelles					
Frais de recherche et développement	2				2
Fonds commercial	1 491	139			1 630
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	41				41
Amortissements	1 533	139			1 672
Immobilisations Incorporelles nettes	903				784

Immobilisations corporelles

En Milliers d'euros

	31/12/2018	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2019
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques	1 121				1 121
Autres immobilisations corporelles	32				32
Immobilisations en cours	505	3			509
Avances et acomptes	29				29
Immobilisations corporelles brutes	1 687	3			1 690
Amortissement Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	746	22			768
Installations techniques	10				10
Autres immobilisations corporelles	499	5			504
Immobilisations en cours					
Amortissements	1 255	27			1 283
Immobilisations Corporelles nettes	431				407

Immobilisations financières

En Milliers d'euros

	31/12/2018	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2019
Immobilisations Financières					
Titres de participations	2				2
Autres immobilisations financières	459	92	-108		444
Immobilisations financières brutes	461	92	-108		446
Provisions Immobilisations Financières					
Autres immobilisations financières					
Provisions					
Immobilisations Financières nettes	461				446

Note 4. STOCKS

En Milliers d'euros

	30/06/2019		31/12/2018
	Brut	Dépréciation	Net
Stocks matières premières			
Stocks et en cours de biens			
Stocks de marchandises	384		291
Total	384		291

Note 5. CREANCES

En Milliers d'euros

	30/06/2019		31/12/2018
	Brut	Dépréciation	Net
Créances clients	736	-185	590
Clients	736	-185	590
Avances, acomptes sur commande	14		11
Autres créances	1 279		832
Actifs d'impôts différés	39		121
Capital appelé non versé			
Charges constatées d'avance	59		23
Charges à répartir			
Prime de remboursement			
Autres créances	1 391		987
Créances d'exploitation	2 127	-185	1 577

Les créances ont globalement une échéance inférieure à un an.

Note 6. DETTES FINANCIERES

En Milliers d'euros

	30/06/2019	31/12/2018
Emprunt auprès des établissements de crédit (1)	29	31
Découverts bancaires	115	38
Emprunts et dettes financières divers	54	54
Total	198	123

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

Note 7. DETTES D'EXPLOITATION

En Milliers d'euros

	30/06/2019	31/12/2018
Dettes fournisseurs	759	836
Dettes fournisseurs	759	836
Avances, acomptes reçus / commandes	5	5
Dettes fiscales et sociales	278	358
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	4 299	7 627
Produits constatés d'avance		2
Autres dettes	4 583	7 992
Total	5 341	8 828

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

	31/12/2018	Dotation	Reprise	30/06/2019
Provisions pour risque	54		-10	44
Provisions pour charges				
Total	54		-10	44

Provisions sur actif circulant

En Milliers d'euros

	31/12/2018	Dotation	Reprise	30/06/2019
Clients et clients douteux	193		-8	185
Prov. sur valeurs mobilières de placement	52	9	-3	58
Total	245	9	-11	243

Note 9. RESULTAT FINANCIER

En Milliers d'euros

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
- Produits financiers de participations		6	1
- Autres intérêts et produits assimilés			19
- Reprises sur provisions et transferts de charge	3		234
- Différences positives de change	320	304	30
PRODUITS FINANCIERES	324	310	284
- Dotations aux provisions risques financiers	-9		-52
- Intérêts et charges assimilées	-180	-75	-168
- Différences négatives de change	-311	-2	-1
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-7	-5	-1
CHARGES FINANCIERES	-506	-82	-222
RESULTAT FINANCIER	-183	229	62

Note 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En Milliers d'euros

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
- Sur opération de gestion	298	177	396
- Sur opération en capital			
- Reprises de provisions et transferts de charges	10	-66	25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	308	112	422
- Sur opération de gestion	-137	-683	-711
- Sur opération en capital			
- Dotations aux provisions	-36		-120
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-173	-683	-831
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135	-571	-410

Note 11. FISCALITE

En Milliers d'euros

DETAIL DE L IMPOT DIFFERE AU BILAN

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
- Impôts différés actifs	39	1	121
- Impôts différés passif		- 4	
Total	39	- 3	121

ANALYSE DE LA CHARGE D'IMPOT

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
- Impôts exigibles			
- Impôts différés	82		- 124
Total	82		-124

Note 12. PERSONNEL

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Dirigeants	2	2	2
Cadres	4	8	4
Collaborateurs	13	16	15
Total	19	26	21

En Milliers d'euros

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Salaires et participation	396	423	794
Charges sociales	160	190	352
Total	556	613	1 146

Note 13. ANALYSE SECTORIELLE

En Milliers d'euros

Zones géographiques	30/06/2019	en %	30/06/2018	en %	31/12/2018	en %
France	1 601	32%	2 491	91%	4 398	83%
Export	3 342	68%	246	9%	893	17%
Total	4 942	100%	2 737	100%	5 290	100%

Secteurs	30/06/2019	en %	30/06/2018	en %	31/12/2018	en %
Production vendue	629	13%	676	51%	1 386	13%
Prestations de services	4 314	87%	2 061	143%	3 904	39%
Total	4 942	100%	2 737	100%	5 290	100%

Note 14. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes sur la période sont de 15 500 euros.

Note 15. ENGAGEMENTS HORS BILAN

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