

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2020

ANNEXE

Préambule

Faits caractéristiques de l'exercice

1 - Règles et méthodes comptables

- 1.1 Reconnaissance du chiffre d'affaires
- 1.2 Frais de développement
- 1.3 Immobilisations incorporelles
- 1.4 Immobilisations corporelles
- 1.5 Immobilisations financières
- 1.6 Test de dépréciation
- 1.7 Stocks
- 1.8 Créances clients et comptes rattachés
- 1.9 Provisions pour dépréciation des créances clients
- 1.10 Provision pour risques et charges
- 1.11 Séparation des exercices relative au chiffre d'affaires
- 1.12 Évaluation des valeurs mobilières de placement
- 1.13 Risque : de taux, de change, d'action et de liquidité

2 - Compléments d'informations relatifs au bilan

- 2.1 Immobilisations incorporelles et amortissements
- 2.2 Immobilisations corporelles et amortissements
- 2.3 Immobilisations financières et provisions
- 2.4 Stocks
- 2.5 Ventilation de la dotation aux amortissements de l'exercice
- 2.6 Échéances des créances à la clôture de l'exercice
- 2.7 Comptes de régularisation actif
- 2.8 Capital social
- 2.9 Tableau de mouvements des capitaux propres
- 2.10 Affectation du résultat de l'exercice précédent
- 2.11 Échéances des dettes à la clôture de l'exercice
- 2.12 État des provisions
- 2.13 Comptes de régularisation passif

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

3 - Compléments d'informations relatifs au compte de résultat

- 3.1 Analyse du chiffre d'affaires
- 3.2 Produits exceptionnels, charges exceptionnelles

4 – Autres informations

- 4.1 Effectif moyen
- 4.2 Engagement hors bilan
- 4.3 Compte personnel de formation
- 4.4 Honoraires commissaires aux comptes
- 4.5 Rémunération allouée aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance.
- 4.6 Bons de souscription
- 4.7 Résultat par action.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 6 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 30 057 659 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 368 871 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels par les dirigeants.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Augmentation de capital

Le Conseil d'administration, faisant usage la délégation de compétence qui lui a été consentie par l'Assemblée Générale, a décidé l'émission de 309 actions nouvelles par conversion de bons de souscriptions d'actions, sur le 1^{er} semestre 2020 soit une augmentation de capital de 46.35€.

- COVID

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi numéro 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur du premier semestre de l'exercice 2020.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat, toutefois aucune baisse d'activité n'a été constaté.

Le mise en place du télétravail pour la majorité du personnel a permis la continuité de l'activité de la société, qui a eu recours à l'activité partielle que pour peu de salariés.

L'entreprise a mis en place des actions de soutien et de solidarité par l'intermédiaire des actions suivantes :

- Don de 60 K€ à la Fondation de France afin de contribuer à l'aide « Coronavirus -solidarité avec les soignants, les chercheurs et les plus fragiles »
- Remises pour l'ensemble des clients de l'entreprise pour un montant de 125 K€
- Remises supplémentaires pour les clients « des métiers soignants » pour un montant de 53 K€

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

MINT, dont le siège social est situé 52 Rue d'Odin – CS 40900 – 34965 MONTPELLIER, est une société anonyme immatriculée en France et cotée sur le marché Euronext Growth depuis le 4 octobre 2006.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Elle respecte en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

1.1 Reconnaissance du chiffre d'affaires

- ❖ Les trois principaux services de télécommunications commercialisés sont les suivants :
 - Services post-payés en pré-sélection, reprise d'abonnement fixe et forfaits mobile
 - Services pré-payés
 - Services aux professionnels.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la date de réalisation de la prestation.

Les prestations de services comprennent principalement la fourniture de minutes de télécommunications. Les produits liés aux abonnements et forfaits sont pris en compte au cours de la période à laquelle ils se rapportent.

- ❖ Les produits liés à l'offre MINT ENERGIE ont été pris en compte en fonction des quantités d'énergie livrées, basées notamment sur les profils de consommation et d'estimations de consommation de chaque client actif.

Les prestations de services liées à cette activité de fourniture d'énergie sont ainsi prises en compte au cours de la période à laquelle elles se rapportent.

La société constate un produit dès lors que :

- L'existence du contrat est acquise ;
- La fourniture d'énergie a eu lieu ;
- Le prix est fixé ou déterminable ;
- Le caractère recouvrable des créances est probable ;

1.2 Frais de développement

Les frais de développement engagés à l'occasion de la conception des nouveaux projets sont portés à l'actif du bilan lorsqu'ils correspondent à des projets nettement individualisés dont les coûts peuvent être distinctement établis et dont les chances de réussite technique et d'avantages économiques futurs sont sérieuses.

Ils sont portés à l'actif du bilan lorsque les six critères généraux définis par le PCG sont remplis :

- 1) La faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre,
- 2) L'intention d'achever la production de l'actif pour l'utiliser ou de le vendre,
- 3) La capacité d'utiliser ou de vendre l'actif produit,
- 4) L'aptitude de l'actif à générer des avantages économiques futurs,
- 5) La disponibilité actuelle ou future des ressources techniques, financières ou autres nécessaires pour mener à bien le projet,
- 6) La capacité à mesurer de manière fiable les dépenses liées à cet actif pendant sa phase de développement.

La société a notamment procédé à l'activation de frais liés à des projets en cours de développement dans les nouvelles activités ciblées (fournitures d'électricité).

1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont immobilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties ou dépréciées selon les méthodes comptables suivantes :

	Mode	Durée de l'amortissement
- Frais d'établissement	linéaire	5 ans
- Frais de développement	linéaire	5 ans
- Fichier clientèle :	N/A	test de dépréciation
- Logiciels et Sites :	linéaire	1 à 5 ans
- Marques	N/A	test de dépréciation

Conformément au règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques ont été enregistrés en fonds commercial lors de la TUP des anciennes filiales de MINT.

1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes comptables suivantes :

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

	Mode	Durée de l'amortissement
Agencement, installations	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	linéaire	1 et 5 ans

1.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières présentes au 30 juin 2020 s'élèvent à 1 302 K€ dont 1 158 K€ de dépôts et cautions et 144 K€ d'actions propres.

1.6 Test de dépréciation

Concernant les immobilisations incorporelles non amorties et les immobilisations financières, elles font l'objet une fois par an d'un test de dépréciation permettant de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle est estimée en fonction des flux futurs de trésorerie attendus actualisés si ceux-ci sont déterminables séparément du reste de l'activité.

À défaut, la société a mis en place un suivi d'indicateurs, notamment le chiffre d'affaires généré sur les activités achetées (fichier clientèle) permettant de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Concernant les malis techniques, ces derniers subissent une dépréciation lorsque la valeur d'un ou plusieurs actifs sous-jacents auxquels une quote-part de mali a été affectée devient inférieure à la valeur comptable du ou des actifs précités.

En cas de sortie d'un actif auquel une quote-part de mali a été affectée, le mali doit être réduit à due concurrence.

1.7 Stocks

Les stocks de matériel détenus par la société sont évalués au dernier prix d'achat. Le stock est constitué principalement de cartes Sim, de terminaux téléphoniques et de boîtiers d'une part, de boîtiers de surveillance de consommation énergétique d'autre part.

Les stocks font l'objet d'une dépréciation si leur valeur de marché devient inférieure à leur valeur d'entrée en stock.

1.8 Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients sont inscrites à leur valeur nominale. Elles intègrent le montant des factures à établir relatives à l'énergie livrée, relevées ou non.

Les créances clients font l'objet d'une dépréciation statistiques qui prend en compte l'ancienneté des créances et les données historiques de recouvrement de la Société.

La Société reconnaît une perte sur créance irrécouvrable dès lors qu'elle reçoit de la part de ses prestataires de recouvrement un certificat d'irrécouvrabilité ou, dans le cas d'un client professionnel, au regard des conséquences d'une procédure collective.

1.9 Provisions pour dépréciation des créances clients

Pour l'activité de téléphonie, les créances font l'objet d'une appréciation cas par cas. Une provision est constituée en fonction du risque encouru sur chacune d'elles.

Une provision relative aux impayés de prélèvements ou de paiements par cartes bancaires, est constituée forfaitairement sur la base des statistiques internes de la société.

1.10 Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Les provisions sont constituées principalement de provisions pour litiges.

1.11 Séparation des exercices relative au chiffre d'affaires

- ❖ La vente de « minutes de télécommunication pré-payées » génère un chiffre d'affaires qui ne peut être définitivement constaté en produits que lorsque le client a effectivement « consommé » le crédit de minutes qu'il a acheté.

La partie du chiffre d'affaires correspondant aux minutes non encore utilisées sur les clients actifs à la date d'arrêt des comptes, est, conformément au principe d'indépendance des exercices, inscrite en produits constatés d'avance au passif du bilan.

Concernant les services post-payés en pré-sélection, MINT a mis en place depuis le 1^{er} novembre 2009 un système de facturation mensuel. Au 30 juin 2020, la reconnaissance des revenus s'effectue de la manière suivante : constatation en produits de l'exercice pour les forfaits et constatation d'une facture à établir pour les consommations de minutes non encore facturées à la date de clôture de l'exercice.

- ❖ Concernant l'activité MINT ENERGIE, la facturation ne peut être établie que lorsque MINT aura le relevé de consommation du client. Une partie du chiffre d'affaires correspondant à l'activité est donc constatée en factures à établir.

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

L'estimation des quantités d'énergie livrée est réalisée sur la base notamment :

- des profils de consommation des clients de la société,
- des données de consommation des clients transmises par les gestionnaires de réseau,
- des informations extérieures telles que les températures réalisées,
- des données relatives au volume d'énergie affecté à la société par le gestionnaire du réseau.

Les prélèvements mensuels clients correspondants à des versements anticipés sur la facturation annuelle établie a posteriori, sont constatés en déduction des factures à établir.

1.12 Évaluation des valeurs mobilières de placement

Au 30 juin 2020, la société ne détient aucune valeur mobilière de placement.

1.13 Risque : de taux, de change, d'action et de liquidité :**Risque de change :**

MINT n'effectue pas de transaction significative en devise et n'est de ce fait pas exposée aux risques de change provenant d'achats ou de ventes en monnaie étrangère.

Risque de taux :

Le seul emprunt auquel MINT a actuellement recours pour financer son développement est un prêt BPI à taux zéro : la société n'est de ce fait pas exposée aux risques de taux.

Risque sur les actions :

La société ne détient aucune action au 30 juin 2020 et à ce titre n'est exposée à aucun risque.

Risque de liquidité :

MINT a historiquement financé sa croissance principalement par voie d'autofinancement.

La trésorerie disponible de la société s'élève au 30 juin 2020 à 12 724 K€.

2 COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN**2.1 Immobilisations incorporelles et amortissements**

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Cessions / Diminutions de l'exercice	Brut au 30/06/2020
Frais de développement (4)	1 743 549	64 309		1 807 858
Marques (1)	252 398	960		253 358
Fonds commercial (2)	4 707 266			4 707 266
Sites web	28 600			28 600
Logiciels	350 550	14 281		364 831
Fichiers clientèle (3)	309 028			309 028
Autres immobilisations	0			0
TOTAL	7 391 390	79 550	0	7 470 940

(1) Il s'agit principalement de la marque TELECONNECT pour 250 K€ acquise le 21 juillet 2006. La marque Teleconnect, est provisionnée à hauteur de 198 K€ au 30 juin 2020.

(2) Il s'agit des fonds de commerce de TALK TEL (3 367 K€ assimilé à un fichier clientèle) et de PTI (835K€) issus des TUP de ces anciennes filiales, respectivement au 31.12.2009 et 31.12.2008 ainsi que des malis techniques des sociétés Teleconnect pour 504 K€.

Les activités en cours d'abandon et celles en repli, déjà fortement dépréciées au cours des exercices précédents, n'ont fait l'objet d'aucune dépréciations complémentaires au 30 juin 2020.

(3) fichier clientèle déprécié pour un montant total de 294K € sur la base de la diminution du chiffre d'affaires généré par ces activités. (Cf. § 2.12 État des provisions)

(4) Développement plateforme MINT pour 64 K€ au cours du premier semestre de l'exercice 2020.

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOS INCORPORELLES	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice *	Reprises * / Virements de l'exercice	Cumul au 30.06.2020
Frais de développement	1 181 894	83 406		1 265 300
Marques	198 918	185		199 103
Sites web	28 599			28 599
Logiciels	305 221	15 082		320 303
Fonds et fichiers clientèle	4 133 567			4 133 567
TOTAL	5 848 199	98 673	0	5 946 872

* y compris dépréciations constatées sur le premier semestre 2020

2.2 Immobilisations corporelles et amortissements

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Cessions/ Diminutions de l'exercice	Brut au 30.06.2020
Constructions sur sol d'autrui	0			0
Agencements, aménagements divers	28 947			28 947
Matériel de transport	0			0
Matériel et mobilier de bureaux	44 052	12 009		56 061
Matériel informatique	1 046 254	7 654		1 053 908
Matériel loué / efficacité énergétique	84 069	10 684		94 753
Mobilier	6 068			6 068
Immobilisations corporelles en cours	0			0
TOTAL	1 209 389	30 347	0	1 239 736

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises / Virements de l'exercice	Cumul au 30.06.2020
Constructions sur sol d'autrui	0			0
Agencements, aménagements divers	19 635	4 741		24 376
Matériel de transport	0			0
Matériel et mobilier de bureaux	44 051	967		45 018
Matériel informatique	1 004 366	4 939		1 009 305
Matériel loué / efficacité énergétique	40 858	8 054		48 912
Mobilier	6 068			6 068
TOTAL	1 114 978	18 701	0	1 133 679

2.3 Immobilisations financières et provisions

IMMOBILISATIONS FINANCIERE	Brut au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions/ Diminutions de l'exercice	Brut au 30.06.2020
Titres et créances rattachées				
Autres participations				
Créances liées aux participations				
Dépôts et cautionnements	1 158 044	0		1 158 044
Autres créances immobilisées				
Actions propres	120 304	23 257		143 561
TOTAL	1 278 348	23 257	0	1 301 605

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

En 2018, la société a procédé au rachat de 23 956 actions propres et de 23 956 BSA pour un montant global de 120 K€. Ces actions propres sont inscrites à l'actif du bilan et revalorisés en fonction du cours moyen du dernier mois de clôture.

2.4 Stocks

<i>(en euros)</i>	31/12/2019			30/06/2020		
	Valeur brute	Provision	Valeur nette	Valeur brute	Provision	Valeur nette
Marchandises (Telecom)	13 504	1 010	12 494	12 691	0	12 691
Marchandises (Energie)	27 182	0	27 182	10 845	0	10 845
Total	40 686	0	39 676	23 535	0	23 535

2.5 Ventilation de la dotation aux amortissements de l'exercice

IMMOBILISATION	Dotations de l'exercice aux amortissements		Provisions amortissements dérogatoires		
	Linéaire	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
Frais de développement	83 406				
Marques	185				
Sites web					
Autres	15 082				
TOTAL	98 673	0	0	0	0
<u>Immobilisations corporelles</u>					
Constructions sur sol d'autrui					
Agencements, aménagements divers	4 741				
Matériel de transport					
Matériel et mobilier de bureaux					
Matériel informatique	5 906				
Matériel loué / efficacité énergétique	8 054				
TOTAL	18 701	0	0	0	0

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

2.6 Échéances des créances à la clôture de l'exercice

Les créances font l'objet d'une appréciation cas par cas. Une provision est constituée en fonction du risque encouru sur chacune d'elles.

	Montant brut	à - d'1 an	à + d'un an
<u>De l'actif immobilisé:</u>			
Dépôts et cautionnement	1 158 045		1 158 045
Autres créances immobilisées	143 561		143 561
TOTAL	1 301 606	0	1 301 606
<u>De l'actif circulant:</u>			
Clients et comptes rattachés	10 235 223	10 235 223	
personnel et comptes rattachés	730	730	
Etat, impôts et taxes	4 110 728	4 110 728	
Débiteurs divers	600 340	600 340	
TOTAL	14 947 021	14 947 021	0
Charges constatées d'avance	222 678	222 678	
TOTAL GENERAL	16 471 305	15 169 699	1 301 606

2.7 Comptes de régularisation actif

	Montants
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
<u>Charges d'exploitation</u>	
Entretien/ Maintenance	35 940
Tickets restaurants	6 864
Achats MINT	132 911
Assurances	3 837
Honoraires	12 552
Publicité/Télécom	6 654
Leasings - Locations	13 722
Cotisations diverses	3 150
Autres charges	7 048
Total	222 678
PRODUIT A RECEVOIR	
Clients - factures à établir	8 845 959
Intérêts à percevoir	6 328
Fournisseurs - avoir à recevoir	409 775
Etat	10 836
Divers	0
Personnel	0
TOTAL	9 272 898

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

2.8 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur Nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	5 692 249	0,15 €
Actions émises pendant l'exercice	309	0,15 €
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	5 692 558	0,15 €

Le capital de la société MINT, composé de 5 692 558 actions, s'élève à 853 884 euros.

L'augmentation de capital sur la période provient de la conversion des BSA. (cf § 4-8 bons de souscription).

2.9 Tableau de mouvement des capitaux propres

Opérations	Nombre d'actions	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat	Total
Au 31/12/19, avant affect.	5 692 249	853 837	7 159 678	-1 979 675	-359 746	5 674 094
Augmentation de capital	309	47	2 049			2 096
Affectation du résultat juin 2020				-359 746	359 746	0
Dividendes						0
Résultat au 30/06/2020					2 368 871	2 368 871
Au 30/06/2020, avant affect.	5 692 558	853 884	7 161 727	-2 339 421	2 368 871	8 045 061

2.10 Affectation du résultat de l'exercice précédent

La perte de l'exercice précédent s'élevant à **359 746 €** a été affectée de la manière suivante :

- Autres réserves :	€
- Réserve légale :	€
- Dividendes :	€
- Report à nouveau :	- 359 746 €

2.11 Échéance des dettes à la clôture de l'exercice

DETTES	Montant brut	à - d'un an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0			
Moins de 2 ans à l'origine	0			
Plus de 2 ans à l'origine	315 000	140 000	175 000	
Emprunt et dettes financières diverses	2 500	2 500		
Clients, avances et acomptes	303 427	303 427		
Fournisseurs et comptess rattachés	4 384 248	4 384 248		
Dettes fiscales et sociales	16 842 395	16 842 395		
Groupes et associés	5 219	5 219		
Autres dettes	42 397	42 397		
TOTAL DETTES	21 895 186	21 720 186	175 000	0
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	21 895 186	21 720 186	175 000	0

2.12 État des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions au 30.06.2020
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litige (1)	122 633			122 633
Provisions pour grosses réparations				0
Autres provisions pour risques et charges				0
TOTAL	122 633	0	0	122 633
Provisions pour dépréciation				0
Sur immobilisation incorporelle	4 331 568			4 331 568
Sur titres de participation et créances liées (2)	15 018		15 018	0
Sur stocks et en-cours	1 010		1 010	0
Sur compte clients	577 444	707 541	577 444	707 541
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	4 925 040	707 541	593 472	5 039 109
TOTAL GENERAL	5 047 673	707 541	593 472	5 161 742

Dont dotations et reprises :

	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>
- d'exploitation	707 541	578 454
- Exceptionnelles		
- Financières		15 018

MINT SA

52 Rue d'Odin – CS 40900
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

(1) Les provisions pour litige concernent :

- deux litiges en cours avec des fournisseurs (dont principalement Verizon pour 110 K€) pour lesquels des procédures juridiques, déjà en cours à la fin de l'exercice de 2017, sont toujours en cours au 30 juin 2020.
- Un litige prud'hommal déjà en cours au 31/12/2015 et non solutionné au 30 juin 2020 pour 14 K€.

(2) Dépréciations des actions propres au cours moyen du dernier mois de clôture.

2.13 Compte de régularisation passif

	Montants
<u>Charges à payer</u>	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 603 145
Dettes fiscales et sociales	8 711 158
Autres dettes	
Total	10 314 303
<u>Produits constatés d'avance</u>	
Produit d'exploitation	0
Total	0
TOTAL GENERAL	10 314 303

3 - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT**3.1 Ventilation du chiffre d'affaires**

	Exercice 30.06.2020	Exercice 31.12.2019
Ventes	0	0
<i>Dont à l'export</i>		
Prestations de services	25 390 340	34 608 312
<i>Dont à l'export</i>		7 561
Prestations croisées		
TOTAL	25 390 340	34 608 312

Le chiffre d'affaires toutes taxes énergie incluses s'élève à **33 079 747 euros**.

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE		
	Exercice N	Exercice N-1
Télécommunication	1 959 757	4 445 796
Energie	23 430 583	30 162 516
Produits divers	0	0
TOTAL	25 390 340	34 608 312

3.2 Produits et charges exceptionnels

	Montant	
	Charges	Produits
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		
Charges exceptionnelles	0	0
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0	
Charges exceptionnelles sur litige	0	
Produits sur exercice antérieur		453
Charges exceptionnelles diverses (amendes et pénalités)	66	
Total	66	453
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
Produits exceptionnels / cession immobilisations		0
autres produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles / immobilisations cédées et rebutées	0	
Total	0	0
DOTATIONS ET REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Dotation provision exceptionnelle / immos. Incoporelles	0	
Reprise provision exceptionnelle / immos incorporelles		0
dotation provision exceptionnelle / litiges		
Reprise provision exceptionnelle / litiges		0
Total	0	0

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen.

L'effectif moyen salarié est de 40 personnes au 30 juin 2020.

4.2 Engagements hors bilan.

- Engagements de retraite

Il n'existe pas d'avantages postérieurs à l'emploi au niveau de la société. Seules les indemnités de départ en retraite ne font pas l'objet d'une provision pour risque. Les calculs intègrent les hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection de salaires futurs.

Le montant de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 81 593 € au 31 décembre 2019.

Les hypothèses retenues sont :

- Base Convention Collective 3303 - Télécommunications
- Augmentation annuelle des salaires : 2 % constant
- Taux d'actualisation et revalorisation annuel net : 0.77 % inflation comprise
- Age de départ prévu pour Cadres et Non-Cadres : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : entre 3.5 % et 20% selon la catégorie
- Taux de charges sociales : 42 %
- Départ à l'initiative du salarié
- Table de mortalité TG 05
- Méthode : Rétrospective Prorata Temporis

- Nantissements

Il n'y a pas de nantissements des DAT en garantie des dettes fournisseurs au 30 juin 2020.

4.3 Compte Professionnel de formation.

Le CPF (Compte Personnel de Formation) est rattaché à la personne : les heures accumulées ne sont pas perdues en cas de changement d'employeur, et les salariés peuvent cumuler 150 heures sur le CPF.

À compter du 1er janvier 2015, le Compte Professionnel de Formation (CPF) s'est substitué au DIF.

4.4 Honoraires des commissaires aux comptes.

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au 30 juin 2020 s'élèvent à 26 677 € H.T au titre de la mission de certification des comptes.

4.5 Rémunération allouée aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance.

La rémunération brute des dirigeants au 30 juin 2020 s'élève à 89 725 euros.

4.6 Bons de souscription.

Par décision en date du 11 mai 2017, l'Assemblée générale extraordinaire a autorisé le Conseil d'administration à procéder à l'émission de bons d'émission d'obligations à option de remboursement en numéraire et/ou en actions nouvelles et/ou existantes ORNANE avec bons de souscriptions d'actions ordinaires nouvelles attachés pour un montant maximum d'emprunt obligataire de 6 M€.

- Le conseil d'administration du 20 décembre 2017 en application de la délégation de compétence par l'assemblée générale, a décidé l'émission de **353 982 bons de souscription d'actions T2** ordinaires nouvelles attachées aux 200 nouvelles ORNANE attribuées.
- Par décision du Conseil d'administration du 1^{er} juin 2018, il a été procédé à l'émission de **337 837 bons de souscription d'actions T2** ordinaires nouvelles attachées aux 200 ORNANE tranche 2.

⇒ Au 30 juin 2020, aucun BSA T2 n'a été converti en action.

Le conseil d'administration du 20 décembre 2017 a également décidé l'attribution gratuite de **3 981 251 bons de souscription d'actions T1** ordinaires nouvelles à l'ensemble des actionnaires.

- ⇒ Six BSA donnant droit à une action nouvelle au prix de souscription de 6,78€. L'exercice de ces bons pourra intervenir à compter du 29 décembre 2017 pendant un délai de 4 ans.
- ⇒ Au cours de l'exercice 2018, 60 150 BSA T1 ont fait l'objet d'un rachat avec émission de 337 837 BSA T2 (conformément à la décision du 1^{er} juin 2018)

⇒ Au 30 juin 2020, 1 854 BSA T1 ont été convertis en actions.

⇒ A la date de clôture, le solde des BSA T1 restants à convertir est de 3 903 731.

4.7 Résultat par action.

Nombre d'actions utilisé pour la détermination du résultat net par action :

Date retenue	30/06/2020
Nombre d'actions à la clôture	5 692 558
Actions propres détenues	23 956
Nombre d'actions retenu	5 692 558
Résultat net	2 368 871
Résultat net par action	0.46