

SITUATION INTERMEDIAIRE

AU 30 JUIN 2021

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 Provision pour risques et charges
- 1.10 Séparation des exercices relative au chiffre d'affaires
- 1.11 Évaluation des valeurs mobilières de placement
- 1.12 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

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 Évènements postérieurs au 30 juin 2021
- 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 Attribution gratuite d'actions
- 4.8 Résultat par action.

PREAMBULE

La situation au 30 juin 2021 a une durée de 6 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 55 671 897 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de < 2 484 958 > euros.

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

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 117 577 actions nouvelles par conversion de bons de souscriptions d'actions sur le 1^{er} semestre 2021, soit une augmentation de capital de 17 637 €.

- OPA

Une offre publique d'achat visant les actions et les bons de souscription d'actions de MINT, initiée par la société Mercure Energie s'est clôturée en janvier 2021.

Le prix de l'offre était établi à 10€ par action et 0.54€ par bon de souscription.

- 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, constituent un événement majeur des exercices 2020 -2021 qui a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial et est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

Cette situation a entraîné un début d'augmentation du prix d'achat de l'électricité sur le 2eme trimestre 2021.

La poursuite du télétravail pour le personnel a permis la continuité de l'activité de la société.

A la date d'établissement de la situation intermédiaire, la continuité d'exploitation n'est donc pas remise en cause.

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.

La situation intermédiaire est établie 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.

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 2021 s'élèvent à 2 080 K€ dont 1 960 K€ de dépôts et cautions et 120 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.

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.

Pour l'activité Energie, 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.

1.9 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.

1.10 Séparation des exercices relative au chiffre d'affaires

❖ Télécom

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 2021, 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 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.

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

- des données de consommation des clients transmises par les gestionnaires de réseau,
- 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.

MINT SA

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

- ❖ Concernant l'activité Gaz, comme pour l'activité 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.

1.11 Évaluation des valeurs mobilières de placement

Au 30 juin 2021, la société ne détient aucune valeur mobilière de placement.

1.12 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 2021 et à ce titre n'est exposée à aucun risque.

Risque de liquidité :

MINT a historiquement financé sa croissance principalement par voie d'autofinancement. En complément la société a eu recours à un prêt de 700 K€ à taux zéro auprès de la BPI en 2014 dont le solde restant à rembourser s'élève à 175 K€.

La trésorerie disponible de la société s'élève au 30 juin 2021 à 17 941 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 30.06.21 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Frais de développement (4) | 1 867 596 | 36 338 | | 1 903 934 |
| Marques (1) | 253 358 | | | 253 358 |
| Fonds commercial (2) | 4 707 266 | | | 4 707 266 |
| Sites web | 28 600 | | | 28 600 |
| Logiciels | 363 831 | | | 363 831 |
| Fichiers clientèle (3) | 309 028 | | | 309 028 |
| Autres immobilisations | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 7 529 678 | 36 338 | 0 | 7 566 016 |

(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 2021.

(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, ont fait l'objet d'une dépréciation complémentaire au 30 juin 2021 de 153 508€.

(3) fichier clientèle déprécié pour un montant total de 298K € 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 36 K€ au cours du 1^{er} semestre 2021.

| AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOS INCORPORELLES | Cumul au début de l'exercice | Dotations de l'exercice * | Reprises * / Virements de l'exercice | Cumul au 30.06.2021 |
|---|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Frais de développement | 1 354 132 | 93 282 | | 1 447 414 |
| Marques | 199 340 | 13 147 | | 212 487 |
| Sites web | 28 599 | | | 28 599 |
| Logiciels | 334 635 | | | 334 635 |
| Fonds et fichiers clientèle * | 4 336 213 | 76 754 | | 4 412 967 |
| TOTAL | 6 252 919 | 183 183 | 0 | 6 436 102 |

* y compris dépréciations constatées sur le 1^{er} semestre 2021

MINT SA

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

2.1.1 Affectation des malis techniques :

Mali technique de la société TELECONNECT :

| Identification du bien | Valeur nette comptable | Valeur réelle | Plus-value nette d'impôt totale Absorbée | Répartition du mali |
|---|------------------------|---------------|--|---------------------|
| <u>Actifs ne figurant pas dans les comptes de l'absorbée</u> | | | | |
| Fonds commercial | | | | 503 972 |
| TOTAL | | | | 503 972 |

Au 30 juin 2021, le mali technique de Teleconnect est composé uniquement du fonds commercial pour 504 K€ déprécié à hauteur de 375 K€.

L'affectation réalisée au 31.12.2009 des malis techniques en fonds commercial lors de la TUP de son ancienne filiale Teleconnect est ainsi en conformité avec les dispositions comptables du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 qui est venu transposer la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013.

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 30.06.2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | | | 0 |
| Agencements, aménagements divers | 28 947 | | | 28 947 |
| Matériel de transport | 0 | | | 0 |
| Matériel et mobilier de bureaux | 56 061 | | | 56 061 |
| Matériel informatique | 314 089 | 6 294 | | 320 383 |
| Matériel loué / efficacité énergétique | 98 656 | | | 98 656 |
| Mobilier | 6 068 | | | 6 068 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 503 820 | 6 294 | 0 | 510 114 |

MINT SA

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

| AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Cumul au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises / Virements de l'exercice | Cumul au 30.06.2021 |
|---|---------------------------------|----------------------------|--|------------------------|
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | | | 0 |
| Agencements, aménagements divers | 27 886 | 1 061 | | 28 947 |
| Matériel de transport | 0 | | | 0 |
| Matériel et mobilier de bureaux | 46 219 | 1 201 | | 47 420 |
| Matériel informatique | 267 854 | 6 213 | | 274 067 |
| Matériel loué / efficacité énergétique | 56 301 | 6 809 | | 63 110 |
| Mobilier | 6 068 | | | 6 068 |
| TOTAL | 404 328 | 15 284 | 0 | 419 612 |

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 30.06.2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------|
| Titres et créances rattachées | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances liées aux participations | | | | |
| Dépôts et cautionnements | 1 959 744 | | | 1 959 744 |
| Autres créances immobilisées | | | | |
| Actions propres | 120 304 | 0 | | 120 304 |
| TOTAL | 2 080 048 | 0 | 0 | 2 080 048 |

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 dépréciées en fonction du cours moyen du dernier mois de clôture.

Les dépôts et cautionnements sont constitués principalement de la caution à l'ARNEH qui évolue en fonction des volumes de KW annuels achetés.

2.4 Stocks

| <i>(en euros)</i> | 31/12/2020 | | | 30/06/2021 | | |
|------------------------|-------------------|-----------|---------------|-------------------|-----------|----------------|
| | Valeur brute | Provision | Valeur nette | Valeur brute | Provision | Valeur nette |
| Marchandises (Telecom) | 12 781 | 0 | 12 781 | 6 383 | 0 | 6 383 |
| Marchandises (Energie) | 0 | 0 | 0 | 131 745 | 0 | 131 745 |
| Total | 40 686 | 0 | 39 676 | 138 128 | 0 | 138 128 |

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 | 93 282 | | | | |
| Marques | 13 147 | | | | |
| Autres | | | | | |
| TOTAL | 106 429 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | |
| Agencements, aménagements divers | 1 061 | | | | |
| Matériel et mobilier de bureaux | 1201 | | | | |
| Matériel informatique | 6 213 | | | | |
| Matériel loué / efficacité énergétique | 6 809 | | | | |
| TOTAL | 15 284 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| De l'actif immobilisé: | | | |
| Dépôts et cautionnement | 1 959 745 | | 1 959 745 |
| Autres créances immobilisées | 120 304 | | 120 304 |
| TOTAL | 2 080 049 | 0 | 2 080 049 |
| De l'actif circulant: | | | |
| Clients et comptes rattachés | 26 084 094 | 26 084 094 | |
| personnel et comptes rattachés | 8 588 | 8 588 | |
| Etat, impôts et taxes | 7 644 022 | 7 644 022 | |
| Débiteurs divers | 354 850 | 354 850 | |
| TOTAL | 34 091 554 | 34 091 554 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 1 387 985 | 1 387 985 | |
| TOTAL GENERAL | 37 559 588 | 35 479 539 | 2 080 049 |

2.7 Comptes de régularisation actif

| | Montants |
|------------------------------------|-------------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | |
| <u>Charges d'exploitation</u> | |
| Entretien/ Maintenance | 0 |
| Tickets restaurants / CESU | 810 |
| Achats MINT | 1 279 162 |
| Sous traitance | 12 026 |
| Assurances | 4 253 |
| Honoraires | 10 167 |
| Publicité/Télécom | 16 338 |
| Leasings - Locations | 41 541 |
| Cotisations diverses | 6 494 |
| Autres charges | 17 193 |
| Total | 1 387 984 |
| PRODUIT A RECEVOIR | |
| Clients - factures à établir | 23 679 507 |
| Intérêts à percevoir | 26 160 |
| Fournisseurs - avoir à recevoir | 351 272 |
| TOTAL | 24 056 939 |

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 | 5 762 715 | 0,15 € |
| Actions émises pendant l'exercice | 117 577 | 0,15 € |
| Actions remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions composant le capital social en fin d'exercice | 5 880 292 | 0,15 € |

Le capital de la société MINT, composé de 5 880 292 actions, s'élève à 882 044 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 31/12/20, avant affect. | 5 762 715 | 864 407 | 7 626 868 | -2 339 421 | 2 016 199 | 5 674 094 |
| Augmentation de capital | 117 577 | 17 637 | 779 535 | | | 797 172 |
| Affectation du résultat 2020 | | | | 2 016 199 | -2 016 199 | 0 |
| Dividendes | | | | | | 0 |
| Résultat au 30.06.21 | | | | | -2 484 958 | -2 484 958 |
| Au 30.06.21 avant affect. | 5 880 292 | 882 044 | 8 406 403 | -323 222 | -2 484 958 | 6 480 267 |

2.10 Affectation du résultat de l'exercice précédent

La perte de l'exercice précédent s'élevant à **2 016 199 €** a été affectée de la manière suivante :

- Autres réserves : €
- Réserve légale : €
- Dividendes : €
- Report à nouveau : - 2 016 199 €

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 | 175 000 | 140 000 | 35 000 | |
| Emprunt et dettes financières diverses | 0 | 0 | | |
| Clients, avances et acomptes | 520 665 | 520 665 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 13 217 376 | 13 217 376 | | |
| Dettes sociales | 412 785 | 412 785 | | |
| Dettes fiscales | 34 512 026 | 34 512 026 | | |
| Groupes et associés | 1 500 | 1 500 | | |
| Autres dettes | 261 001 | 261 001 | | |
| TOTAL DETTES | 49 100 353 | 49 065 353 | 35 000 | 0 |
| Produits constatés d'avance | 0 | 0 | | |

2.12 État des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions au 30.06.2021 |
|---|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litige | 137 633 | 91 279 | 137 633 | 91 279 |
| Provisions pour grosses réparations | | | | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | 0 |
| TOTAL | 137 633 | 91 279 | 137 633 | 91 279 |
| Provisions pour dépréciation | | | | 0 |
| Sur immobilisation incorporelle | 4 534 214 | 76 754 | | 4 610 968 |
| Sur titres de participation et créances liées (1) | 0 | | 0 | 0 |
| Sur stocks et en-cours | 0 | | 0 | 0 |
| Sur compte clients | 761 430 | 1 226 877 | 761 429 | 1 226 878 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | 5 295 644 | 1 303 631 | 761 429 | 5 837 846 |
| TOTAL GENERAL | 5 433 277 | 1 394 910 | 899 062 | 5 929 125 |

Dont dotations et reprises :

| | <u>Dotations</u> | <u>Reprises</u> |
|-------------------|------------------|-----------------|
| - d'exploitation | 1 439 868 | |
| - Exceptionnelles | 76 754 | 137 633 |

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 | 8 677 219 |
| Dettes fiscales et sociales | 16 784 279 |
| Autres dettes | 261 001 |
| Total | 25 722 499 |
| <u>Produits constatés d'avance</u> | |
| Produit d'exploitation | 0 |
| Total | 0 |
| TOTAL GENERAL | 25 722 499 |

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

| | Exercice 30.06.2021 | Exercice 31.12.2020 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Ventes | 14 548 | 0 |
| <i>Dont à l'export</i> | | |
| Prestations de services | 50 171 993 | 64 179 930 |
| <i>Dont à l'export</i> | 0 | 223 |
| Prestations croisées | | |
| TOTAL | 50 186 541 | 64 179 930 |

Le chiffre d'affaires toutes taxes énergie incluses s'élève à **65 687 465 euros**.

| REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30.06.21 | 31.12.20 |
| Télécommunication | 1 801 541 | 3 747 265 |
| Energie | 63 367 002 | 60 423 266 |
| Gaz | 518 922 | 9 400 |
| TOTAL | 65 687 465 | 64 179 931 |

3.2 Produits et charges exceptionnels

| | Montant | |
|---|----------------|----------------|
| | Charges | Produits |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | | |
| Charges exceptionnelles sur opération capital | 422 255 | 0 |
| Charges exceptionnelles diverses (amendes et pénalités) | 0 | 15 257 |
| Total | 422 255 | 15 257 |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | | |
| Autres produits exceptionnels | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles / immobilisations cédées et rebutées | 0 | |
| Total | 0 | 0 |
| DOTATIONS ET REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | |
| Dotation provision exceptionnelle / immos. Incoporelles | 244 787 | 137 633 |
| Total | 244 787 | 137 633 |
| TOTAL GENERAL | 667 042 | 152 890 |

4 - AUTRES INFORMATIONS**4.1 Effectif moyen.**

L'effectif moyen salarié est de 43 personnes au 30 juin 2021.

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 134 776 € au 30 Juin 2021.

Les hypothèses retenues sont :

- Base Convention Collective 3303 - Télécommunications
- Augmentation annuelle des salaires : 2 % constant
- Taux d'actualisation et revalorisation annuel net : 0.34 % inflation comprise
- Age de départ prévu pour Cadres et Non-Cadres : 67 ans

MINT SA

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

- 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

Nantissement sur la garantie donnée au fournisseur SOLVAY pour un montant total de 700 000€.
Garantie de paiement de factures : 1 000 000€

4.3 Évènements postérieurs au 30 juin 2021.

L'augmentation du prix d'achat de l'électricité et du gaz constatée sur le 2eme trimestre 2021, s'est accélérée drastiquement depuis le début du second semestre 2021.

Face à cette situation, la société a mis en place un plan d'action afin de minimiser l'impact sur son activité.

4.4 Honoraires des commissaires aux comptes.

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au 30 juin 2021 s'élèvent à 25 137€ 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 2021 s'élève à 384 168 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.

MINT SA

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

- 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 2021, 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)

⇒ Sur le 1^{er} semestre 2021, 705 462 BSA T1 ont été convertis en actions.

⇒ Au 30 juin 2021, le solde des BSA T1 restants à convertir est de 2 777 327.

4.7 Attribution gratuite d'actions.

Le Conseil d'administration réuni en date du 03 juillet 2020, sur délégation de l'Assemblée Générale du 04 juin 2020, a décidé l'émission gratuite de 50 000 actions (AGA).

La période d'acquisition de ces actions gratuites s'étend du 03 juillet 2020 jusqu'au 31 décembre 2023. Le bénéficiaire de ces actions propres sera propriétaire effectif de ces AGA2020 à l'issue de la période d'acquisition.

Une provision pour la contribution patronale sur les actions à émettre au taux de 20% a été constituée sur l'exercice 2020 à hauteur de 98 K€ (sur la base des 50 000 actions valorisés au cours de clôture du 31/12/2020 soit 9.82€).

4.8 Résultat par action.

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

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Date retenue | 30.06.21 |
| Nombre d'actions à la clôture | 5 880 292 |
| Actions propres détenues | 23 956 |
| Nombre d'actions retenu | 5 880 292 |
| Résultat net | < 2 484 958 > |
| Résultat net par action | NC |