

MINT

Société anonyme au capital de 894.017,40 euros
Siège social : 52 rue d'Odin, CS 40900 - 34965 Montpellier
422 716 878 RCS Montpellier
(la "**Société**")

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2024

Table des matières

RAPPORT D'ACTIVITE.....	3
1. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2024	3
• Modification de la gouvernance et nouveau plan d'actions gratuites	3
• Augmentation de capital	3
• Filiale	3
• CoRDIS	4
2. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LE 1 ^{er} JUILLET 2024	4
• Versement anticipé de la Commission de régulation de l'énergie (CRE) :	4
3. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	5
• Activité de Mint sur le premier semestre 2024 et analyse du compte de résultat.....	5
• Analyse du bilan	5
○ À l'actif.....	6
○ Au passif	6
COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2024	7

RAPPORT D'ACTIVITE

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Conseil d'Administration, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires à l'effet de vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société et des résultats de notre gestion, au cours de du semestre clos le 30 juin 2024 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

1. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2024

- ***Modification de la gouvernance et nouveau plan d'actions gratuites***

Lors de sa séance du 29 mars 2024, le Conseil d'administration a procédé à la nomination de M. Gaël Joly au poste de Directeur Général, succédant à Kaled Zourray, fondateur de la Société. Gaël Joly accède à cette nouvelle fonction après avoir occupé depuis 2021 le poste de Directeur Général Délégué.

A cette occasion, le Conseil a également validé le principe d'une attribution de 50.000 actions gratuites au bénéfice du Directeur Général. Ces actions gratuites seront assorties d'une condition de présence à l'issue de leur période d'acquisition allant jusqu'au 31 décembre 2026 (sans engagement de conservation par la suite).

- ***Augmentation de capital***

La totalité des 60 000 AGA restantes au 31 décembre 2023 (50 000 AGA 2020 et 10 000 AGA 2021) ont été définitivement attribuées lors du Conseil d'administration du 23 février 2024.

Une partie de ces AGA provient des 18 956 actions propres détenues par la Société au 31 décembre 2023. La société ne détient plus aucune action propre au 30 juin 2024.

En conséquence, 41 044 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0.15 € ont été émises et le capital a été augmenté d'un montant de 6 157 euros en date du 23 février 2024.

Au 30 juin 2024, le capital social de la Société s'élève à 894 017 €.

- ***Filiale***

La Société a procédé à la création d'une quatrième filiale, MINT DEVELOPPEMENT en date du 1er mars 2024 par apport de 500 €, filiale dont MINT détient 100 % du capital.

L'objet social de la filiale est l'exploitation et le développement de tous projets relatifs à l'énergie et notamment la fourniture d'énergie renouvelable aux particuliers, le développement de projets et de

toutes autres activités liées au développement durable en général, ainsi que la fourniture de tous biens, services et/ou produits complémentaires s'y rattachant.

Cette société n'ayant eu aucune activité au cours du premier semestre 2024, seul le capital initial figure au bilan de l'entité.

- **CoRDIS**

MINT a été informée que la Présidente de la CRE saisissait le CoRDIS (Comité de Règlement des Différends et des Sanctions) pour se prononcer sur la conformité de ses pratiques de l'année 2022 avec les dispositions du Code de l'énergie.

Il appartient désormais au CoRDIS de déterminer de la suite à donner, qui pourra être :

- Soit de notifier à la société MINT les griefs, débouchant sur la convocation à une audience au cours de laquelle MINT pourra présenter ses observations ;
- Soit de ne pas donner suite à la saisine.

Le CoRDIS n'a pour l'heure pas donné suite à la saisine de la Présidente de la CRE.

Aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes de la Société clos au 30 juin 2024 car à la date d'arrêté une sortie de ressource future n'était ni probable ni estimable de façon fiable.

2. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LE 1^{er} JUILLET 2024

- ***Versement anticipé de la Commission de régulation de l'énergie (CRE) :***

La Société a bénéficié en avril 2022 d'un versement anticipé d'un montant de 12 002 K€ au titre du dispositif de bouclier tarifaire sur la période entre le 1er février 2022 et le 31 janvier 2023.

La Société a bénéficié sur le premier semestre 2023 d'un deuxième versement anticipé d'un montant de 9 349 K€ au titre du dispositif de bouclier tarifaire sur la période entre le 1er février 2023 et le 31 janvier 2024 portant ainsi le montant reçu à 21 351 K€.

La Direction Générale de l'Energie et du Climat du Ministère de la Transition Ecologique et de la Cohésion des Territoires a communiqué à la société MINT, l'échéancier de remboursement des avances anticipées de la CRE. Au 30 juin 2024, le solde des versements anticipés de la CRE s'élève à la somme de 3 526 K€.

Au regard des informations reçues de la part de la CRE au troisième trimestre 2024, le montant définitif à rembourser par la Société serait de 17 825 K€.

La différence entre les versements anticipés de la CRE et les remboursements réalisés par la Société MINT constitue un produit potentiel sur le deuxième semestre 2024, dans l'attente d'une confirmation définitive de la CRE.

3. ACTIVITE DE LA SOCIETE

- **Activité de Mint sur le premier semestre 2024 et analyse du compte de résultat**

Le chiffre d'affaires du semestre écoulé, s'élève à 34 482 487 euros, contre 54 954 399 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Les produits d'exploitation s'élèvent à un total de 37 564 841 euros sur le 1^{er} semestre 2024 contre 57 354 960 euros sur le 1^{er} semestre 2023. Au titre du 1^{er} semestre 2024, les reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges s'élèvent à 1 906 747 euros contre 2 382 211 euros sur le 1^{er} semestre 2023, et les autres produits s'élevant à 9 252 euros contre (2 910) euros sur les mêmes périodes.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 35 737 241 euros sur le 1^{er} semestre 2024 contre 39 387 099 euros sur le 1^{er} semestre 2023, incluant notamment les autres achats et charges externes s'élevant à 31 357 979 euros contre 33 782 320 euros respectivement, les dotations aux amortissements sur immobilisations pour un montant de 639 016 euros contre 531 684 euros respectivement.

Les charges de personnel totalisent 1 753 122 euros sur le 1^{er} semestre 2024 contre 1 573 828 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Le résultat d'exploitation sur le 1^{er} semestre 2024 est bénéficiaire et s'élève à 1 827 600 euros contre un résultat bénéficiaire de 17 967 861 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Le résultat financier du semestre écoulé est bénéficiaire et s'élève à 676 784 euros sur le 1^{er} semestre 2024 contre un résultat bénéficiaire de 781 962 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Le résultat courant de la Société du semestre écoulé est bénéficiaire et s'élève à 2 504 384 euros contre un résultat bénéficiaire de 18 749 823 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Le résultat exceptionnel du semestre écoulé est bénéficiaire et s'élève à 80 899 euros contre un résultat bénéficiaire de 186 412 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

Le résultat net du semestre écoulé est bénéficiaire et s'élève à 1 898 554 euros contre un résultat bénéficiaire de 15 174 279 euros sur le 1^{er} semestre 2023.

- **Analyse du bilan**

L'examen du bilan appelle les constatations suivantes :

Le total de l'actif et du passif au 30 juin 2024 s'élève à 67 183 478 euros contre 72 696 373 euros au 31 décembre 2023.

Le montant des capitaux propres au 30 juin 2024 s'élève à 30 638 962 euros contre 28 740 408 euros au 31 décembre 2023.

○ **À l'actif**

L'actif immobilisé s'élève en valeur nette à 3 163 658 euros au 30 juin 2024 contre 3 485 416 euros au 31 décembre 2023.

L'actif circulant représente une valeur nette de 64 019 821 euros au 30 juin 2024 contre 69 210 957 euros au 31 décembre 2023.

○ **Au passif**

Au cours du semestre écoulé, les capitaux propres qui incluent le résultat du semestre totalisent 30 638 962 euros contre 28 740 408 euros au 31 décembre 2023.

La Société n'a pas comptabilisé de provisions pour risques et charges au 30 juin 2024 comme au 31 décembre 2023.

Les dettes, toutes échéances confondues, figurent au bilan pour un montant de 33 018 117 euros au 30 juin 2024 contre 37 468 856 euros au 31 décembre 2023 et comprennent notamment :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 507 977 €
Emprunts et dettes financières diverses	18 501 €
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 348 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 044 075 €
Dettes fiscales et sociales	13 351 855 €
Autres dettes	83 361 €
TOTAL	33 018 117 €

COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2024

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	2 129 930	1 853 915	276 015	184 059
	Concessions brevets droits similaires	903 220	897 541	5 680	63 480
	Fonds commercial (1)	6 377 791	5 892 856	484 935	638 183
	Autres immobilisations incorporelles	5 890 435	3 633 437	2 256 998	1 174 008
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	474 985	390 817	84 168	84 736
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 000		2 000		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	81 717	27 855	53 862	1 007 903	
TOTAL (II)		15 860 080	12 696 422	3 163 658	3 152 368
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 881 041	13 440	1 867 601	707 774
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 097		1 097	9 658
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	11 484 330	3 000 117	8 484 213	10 833 136
	Autres créances	8 109 375		8 109 375	7 184 794
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	44 986 400		44 986 400	95 710 449	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	571 134		571 134	417 215
	TOTAL (III)	67 033 377	3 013 557	64 019 821	114 863 025
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		82 893 457	15 709 979	67 183 478	118 015 393

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

53 862

1 007 903

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	894 017	887 861
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 525 909	8 525 909
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	88 786	53 104
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	155 919	162 075
	Report à nouveau	19 075 777	2 580 855
	Résultat de l'exercice	1 898 554	15 174 279
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	30 638 962	27 384 082
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	3 526 399	21 341 789
	Total des autres fonds propres	3 526 399	21 341 789
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 507 977	13 752 078
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 501	5 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 348	7 268
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 044 075	41 496 540
	Dettes fiscales et sociales	13 351 855	13 382 531
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	83 361	645 604	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	33 018 117	69 289 521
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	67 183 478	118 015 393
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 898 553,77	15 174 278,57
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	33 005 770	69 282 254
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 984	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	522		522	1 371
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	34 481 965		34 481 965	54 953 028
	Montant net du chiffre d'affaires	34 482 487		34 482 487	54 954 399
	Production stockée				
	Production immobilisée			1 156 674	
	Subventions d'exploitation			9 680	21 260
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 906 747	2 382 211
	Autres produits			9 252	(2 910)
		Total des produits d'exploitation (1)			37 564 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			9 280	2 417
	Variation de stock			(1 139 795)	(576 185)
	Achats de matières et autres approvisionnements				(8 624)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			31 357 979	33 782 320
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 488	179 528
	Salaires et traitements			1 138 472	1 053 545
	Charges sociales du personnel			614 649	520 283
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			639 016	531 684
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 015 775	3 878 403	
Dotations aux provisions					
Autres charges			26 376	23 729	
	Total des charges d'exploitation (2)			35 737 241	39 387 099
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 827 600	17 967 861

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 827 600	17 967 861
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 391 811 299 1	798 760 8 540 4
Total des produits financiers		814 690	807 305
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	137 871 36	25 284 59
Total des charges financières		137 907	25 343
RESULTAT FINANCIER		676 784	781 962
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 504 384	18 749 823
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 212 190 118	3 000 298 617
Total des produits exceptionnels		212 330	301 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 241 90 075 32 115	6 669 23 759 84 778
Total des charges exceptionnelles		131 431	115 206
RESULTAT EXCEPTIONNEL		80 899	186 412
PARTICIPATION DES SALARIES		87 653	226 119
IMPOTS SUR LES BENEFICES		599 076	3 535 837
TOTAL DES PRODUITS		38 591 861	58 463 883
TOTAL DES CHARGES		36 693 307	43 289 604
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 898 554	15 174 279
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			