



Rapport financier semestriel au 30 juin 2021

RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ 2021

Premier semestre de l'exercice clos au 30 juin 2021

Le Conseil d'Administration de Kumulus Vape s'est réuni, le 23 septembre 2021, sous la présidence de Monsieur Rémi Baert, pour examiner les comptes du 30 juin 2021.

1. Chiffre d'affaires du premier semestre 2021 : 16,4 M EUR, +76% de croissance organique

Sur la période, Kumulus Vape réalise un chiffre d'affaires de 16,4 M€, en progression de 76% par rapport à la même période de 2020. Cette progression, totalement organique, est d'autant plus remarquable qu'elle intègre une base de comparaison exigeante. Ainsi, pour rappel, le chiffre d'affaires du premier semestre 2020 affichait déjà une croissance de 96%.

Sur le semestre, le chiffre d'affaires réalisé représente déjà près de 73% de l'activité totale de l'année 2020, illustrant le changement de dimension opéré par l'entreprise. Cette excellente performance est portée tant auprès de la clientèle professionnelle que des particuliers.

Du côté de l'activité B2B, le chiffre d'affaires réalisé auprès des professionnels progresse de 88%, à 14,1 M€. Au fil des mois, Kumulus Vape s'est imposé comme un acteur incontournable auprès des commerces spécialisés de la filière. Sur un marché en croissance continue, cette reconnaissance constitue un atout décisif pour la croissance future.

La stratégie volontaire de prise de parts de marchés B2C a quant à elle également porté ses fruits. L'activité de vente en ligne aux particuliers affiche ainsi une hausse de 37,5 %, à 2,3 M€. Sur ce marché, les efforts ont été poursuivis tant en termes de référencement du site, de fidélisation, de service clients et d'enrichissement des gammes.

2. Progression des résultats et appréciation des marges

La progression de l'activité se traduit également par une forte hausse des résultats :

<i>en K€ (non audités)</i>	S1 2021	S1 2020	Variation
Chiffre d'affaires	16 458	9 288	+77,2%
Marge brute	3 421	1 876	+82,3%
EBE	1 267,6	422,9	x 3,0
<i>En% du Chiffre d'affaires</i>	<i>7,7%</i>	<i>4,54%</i>	
Résultat d'exploitation	1 189	408	x 2,9
Résultat courant avant impôt	1 197	417	x 2,9
Impôts	(287,6)	(113,6)	
Résultat net	797,2	301,6	x 2,6

La marge brute progresse de plus de 82%, à 3,4 M€. Elle représente 20,7% du chiffre d'affaires (+58 points de base), et ce, malgré l'évolution du mix produits au bénéfice des activités BtoB.

Le semestre est également marqué par la forte progression de la rentabilité opérationnelle. L'excédent brut d'exploitation (EBE) a été multiplié par près de 3 et atteint 1,3 M€ (contre 422,9 K€ au premier semestre 2020), représentant désormais 7,7% du chiffre d'affaires contre 4,5% l'année précédente, soit une augmentation de 320 points de base. Pour rappel, l'EBE avait déjà été multiplié par 2,5 au premier semestre de 2020.

Les charges de personnel sont restées parfaitement encadrées sur la période. Elles affichent une progression de 71,3% et représentent 5,9% du chiffre d'affaires du semestre contre 6,1% sur la même période de 2020.

Le résultat d'exploitation est également au rendez-vous. Il ressort à près de 1,2 M€, en hausse de 191%, pour un taux de marge de 7,20% (+281 points de base), intégrant des dotations aux amortissements et aux provisions maîtrisées à 145 K€ (contre 121 K€ au premier semestre 2020).

Le résultat courant avant impôt progresse de 187%, à 1,2 M€. Après prise en compte des charges exceptionnelles et de l'imposition, le résultat net est quant à lui multiplié par 2,6, à 797 K€, soit un taux de marge nette de plus de 4,8% (+159 points de base).

3 Une situation financière encore renforcée

Au 30 juin 2021, Kumulus Vape affiche des capitaux propres de 8,7 M€ (vs 1,7 M€ au premier semestre 2020) et une trésorerie de près de 5,2 M€ (vs 437 K€ au premier semestre 2020), intégrant le produit de l'augmentation de capital réalisée en mai à l'occasion du transfert sur Euronext Growth (2,45 M€).

La dette financière d'un montant de 468 K€ a été divisée par deux (968 K€ au premier semestre 2020) suite notamment au remboursement de 300 K€ accordés dans le cadre d'un prêt PGE obtenu en 2020.

Fort de cette situation financière solide, Kumulus Vape dispose des moyens nécessaires à l'exécution de sa stratégie de consolidation de la filière vape.

4. Évènements significatifs du semestre écoulé

28.04.2021 - Première notation extra financière de Kumulus Vape

Kumulus Vape a annoncé, le 28 Avril 2021, sa première notation extra-financière par Ethifinance (Groupe Qivalio), acteur majeur de la notation ESG (environnement, social et gouvernance) des entreprises françaises cotées de taille intermédiaire.

Après une campagne d'audit portant sur les données collectées au début de l'exercice 2021, Kumulus Vape a reçu la note globale de 66/100, correspondant à un niveau de performance « avancé + » sur l'échelle de maturité ESG. Cette notation place Kumulus Vape largement au-dessus du benchmark de référence, composé d'entreprises comparables de son secteur d'activité et dont la note globale ressort à 34/100.

Sur les quatre grandes thématiques de la RSE, les notes de Kumulus Vape se situent toutes au-delà de la moyenne des sociétés incluses dans le panel de référence et tout particulièrement sur le volet social, où la société se distingue avec une note de 78/100, une performance « exemplaire ».

27.05.2021 - Large succès de l'introduction en Bourse de Kumulus Vape sur Euronext Growth Paris

Kumulus Vape a annoncé, le 27 mai 2021, le vif succès de son introduction en Bourse sur le marché Euronext Growth Paris.

La demande globale s'est élevée à 8,89 M€, dont 4,34 M€ pour le Placement Global (destiné aux investisseurs institutionnels français et internationaux) et 4,55 M€ pour l'Offre à Prix Ferme (destinée aux particuliers), soit un taux de souscription global de 2,96 fois. 2 M€ d'actions existantes ont été cédées suite à la réalisation de l'offre à 100%.

Dans le cadre de cette opération, 573 684 actions ont été allouées, réparties entre :

- le Placement Global pour 344 210 actions allouées, correspondant à un montant de 3,27 M€ et 60% des actions offertes ;
- l'Offre à Prix Ferme pour 229 474 actions allouées, soit un montant de 2,18 M€ et 40% des actions offertes.
- et enfin la cession de 210 527 actions existantes par les principaux actionnaires de la Société, Rémi Baert, Astrid Menut et Rokh Vision, représentant une cession brute de 2 M€ suite à la réalisation de 100% de l'offre.

À l'issue de l'opération, le capital de Kumulus Vape est désormais composé de 2 842 335 actions. Le flottant représente 40,72% du capital de la Société. Le règlement-livraison des Actions Nouvelles est intervenu le 31 mai 2021. Les actions ont été admises à la négociation sur le marché Euronext Growth

Paris le 1er juin 2021, en cotation en continu, sous le code ISIN : FR0013419876 et le mnémonique : ALVAP.

25.06.2021 - Cotation des BSA attribués dans le cadre de l'émission d'ABSA du 18 décembre 2020

Kumulus Vape a annoncé, le 25 juin 2021, les futures négociations en bourse des bons de souscription d'actions (les « BSA 2020 ») attribués à plusieurs fonds FCPI d'une société d'investissement française de premier plan.

Cette attribution s'est inscrite dans le cadre de l'opération d'émission d'ABSA (actions avec bons de souscription attachés) avec suppression du droit préférentiel de souscription pour un montant de 2,5 M€ dont les modalités ont été détaillées dans le communiqué du 18 décembre 2020

Les 392.465 BSA 2020 ont été cotés le 29 juin 2021 sur Euronext Growth sous le code FR0014001KF0. Deux BSA 2020 donneront à son titulaire le droit de souscrire à une action ordinaire au prix d'exercice fixé sur une valorisation pré-money de la Société de 20.000.000 € (le « Prix de Souscription »), soit un maximum de 196 235 actions ordinaires nouvelles de la Société.

Les BSA 2020 sont transmissibles librement. Leur transfert résulte de l'inscription des titres au compte-titre de l'acquéreur ; tout transfert de BSA 2020 emporte de plein droit adhésion du bénéficiaire à toutes les conditions de l'émission et cession de tous les droits attachés à chaque BSA 2020.

Les BSA 2020 pourront être exercés à tout moment par leur titulaire jusqu'au 31 décembre 2023 à minuit au plus tard. A défaut d'avoir été exercés avant le Terme, les BSA 2020 deviendront nuls et caducs de plein droit.

5. Evènements postérieurs à la clôture

01.09.2021 - Signature d'un accord de distribution avec Geekvape, un leader mondial de la vape

Kumulus Vape a annoncé le 1er septembre 2021 la signature d'un accord de distribution avec Geekvape, fabricant chinois de produits de vapotage innovants présent dans 70 pays à travers ses 30 millions de clients.

Cet accord fixe les conditions de distribution de l'ensemble des gammes développées par la marque mondiale auprès de la clientèle professionnelle et particuliers de Kumulus Vape. Elle s'inscrit dans le cadre de la volonté du fabricant chinois de réduire le panel de ses partenaires en ne retenant que les acteurs phares du marché capables de renforcer la pénétration de la marque sur ses différents marchés géographiques.

La collaboration entre les deux entreprises a été initiée en 2015. Au titre de l'exercice 2020, les ventes de produits Geekvape ont généré un chiffre d'affaires de plus de 1,8 M€ pour Kumulus Vape.

6. Evolution prévisible pour le semestre à venir

Objectif 2021 confirmé : 32 M€ de chiffre d'affaires attendus sur l'exercice

Après ce premier semestre réussi, la seconde partie de l'année s'est ouverte avec une dynamique d'activité toujours très soutenue. Sur l'ensemble des activités, les prochains mois continueront de bénéficier des efforts de référencement, d'extension des gammes (en particulier en marques propres) et de développement du réseau de fournisseurs ainsi que du partenariat important signé avec GeekVape.

Au regard de ces éléments, Kumulus Vape est confiant dans sa capacité à atteindre son objectif de 32 M€ de chiffre d'affaires pour l'exercice, à comparer aux 22,5 M€ réalisés en 2020. Cette croissance doit s'accompagner d'une forte progression des résultats, dans le prolongement du premier semestre.



Comptes semestriels

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 6			Exercice N-1 30/06/2020 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	45 045	28 700	16 345	14 636	1 708	11.67
	Concessions, brevets et droits similaires	416 955	310 358	106 597	146 728	40 131	27.35
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	30 203	2 659	27 544	490	27 054	NS
	Autres immobilisations corporelles	286 883	70 922	215 960	130 955	85 006	64.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	48 693		48 693	53 177	4 484	8.43	
Total II	827 778	412 640	415 139	345 986	69 152	19.99	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	17 207		17 207	50 261	33 054	65.77
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 624 387	8 889	3 615 498	2 198 104	1 417 394	64.48
	Avances et acomptes versés sur commandes				46	46	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 139 465	25 228	1 114 237	492 611	621 626	126.19
	Autres créances	130 414		130 414	81 504	48 910	60.01
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	5 213 475		5 213 475	437 025	4 776 450	NS	
Charges constatées d'avance (3)	926 247		926 247	895 060	31 186	3.48	
Total III	11 051 193	34 117	11 017 077	4 154 611	6 862 466	165.18	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)	391		391	442	51	11.62
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 879 363	446 756	11 432 606	4 501 040	6 931 566	154.00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

48 693

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 142 117)	142 117	104 336	37 781	36.21
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 346 288	666 604	5 679 684	852.03
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 396	10 815	1 581	14.62
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 454 340	630 226	824 114	130.76
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	797 234	301 559	495 675	164.37
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	8 752 374	1 713 539	7 038 835	410.78	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	299		299	
	Provisions pour charges	41 540	17 698	23 842	134.72
	Total III	41 839	17 698	24 141	136.40
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	467 863	968 015	500 152	51.67
	Concours bancaires courants	5 491	6 743	1 253	18.58
	Emprunts et dettes financières diverses	86	86		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		22 375	22 375	100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 549 394	1 222 159	327 235	26.78
	Dettes fiscales et sociales	602 914	546 475	56 439	10.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	12 645	3 949	8 696	220.22	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 638 393	2 769 803	131 409	4.74
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 432 606	4 501 040	6 931 566	154.00

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 555 020 2 214 353

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2021 6	% CA	Exercice N-1 30/06/2020 6	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	16 506 903	100.00	9 315 586	100.00	7 191 317	77.20
+ Ventes de marchandises	16 407 414	100.00	9 166 945	100.00	7 240 469	78.98
- Coût d'achat des marchandises vendues	13 029 983	79.42	7 369 933	80.40	5 660 050	76.80
Marge commerciale	3 377 431	20.58	1 797 013	19.60	1 580 418	87.95
+ Production vendue	50 870	51.13	121 291	81.60	70 421	58.06
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	48 620	48.87	27 350	18.40	21 270	77.77
Production de l'exercice	99 489	100.00	148 641	100.00	49 151	33.07
- Matières premières, approvisionnements consommés	55 901	56.19	50 631	34.06	5 270	10.41
- Sous traitance directe			18 784	12.64	18 784	100.00
Marge brute de production	43 589	43.81	79 226	53.30	35 637	44.98
Marge brute globale	3 421 019	20.72	1 876 238	20.14	1 544 781	82.33
- Autres achats + charges externes	1 172 168	7.10	855 750	9.19	316 418	36.98
Valeur ajoutée	2 248 851	13.62	1 020 489	10.95	1 228 363	120.37
+ Subventions d'exploitation	39 851	0.24			39 851	
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 192	0.31	31 259	0.34	19 933	63.77
- Salaires du personnel	764 680	4.63	436 767	4.69	327 913	75.08
- Charges sociales du personnel	205 260	1.24	129 541	1.39	75 719	58.45
Excédent brut d'exploitation	1 267 570	7.68	422 921	4.54	844 649	199.72
+ Autres produits de gestion courante	11 185	0.07	6 324	0.07	4 861	76.86
- Autres charges de gestion courante	19 775	0.12	9 349	0.10	10 426	111.53
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	74 707	0.45	109 493	1.18	34 786	31.77
- Dotations aux amortissements	89 717	0.54	85 538	0.92	4 179	4.89
- Dotations aux provisions	55 170	0.33	35 337	0.38	19 833	56.12
Résultat d'exploitation	1 188 801	7.20	408 515	4.39	780 287	191.01
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	9 771	0.06	29 829	0.32	20 057	67.24
- Charges financières	1 863	0.01	21 366	0.23	19 503	91.28
Résultat courant	1 196 709	7.25	416 977	4.48	779 732	187.00
+ Produits exceptionnels	9 448	0.06	1 730	0.02	7 718	446.25
- Charges exceptionnelles	121 333	0.74	3 594	0.04	117 739	NS
Résultat exceptionnel	111 886	0.68	1 865	0.02	110 021	NS
- Impôt sur les bénéfices	287 590	1.74	113 554	1.22	174 036	153.26
- Participation des salariés						
Résultat NET	797 234	4.83	301 559	3.24	495 675	164.37

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 6			Exercice N-1 30/06/2020 6	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	15 037 060	1 370 354	16 407 414	9 166 945	7 240 469	78.98
Production vendue de biens						
Production vendue de services	50 870		50 870	121 291	70 421	58.06
Chiffre d'affaires NET	15 087 929	1 370 354	16 458 283	9 288 236	7 170 047	77.19
Production stockée						
Production immobilisée			48 620	27 350	21 270	77.77
Subventions d'exploitation			39 851		39 851	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			74 707	109 493	34 786	31.77
Autres produits			11 185	6 324	4 861	76.86
Total des Produits d'exploitation (I)			16 632 646	9 431 403	7 201 243	76.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			13 694 549	8 032 922	5 661 627	70.48
Variation de stock (marchandises)			664 566	662 989	1 576	0.24
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 840	84 795	45 955	54.20
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			17 061	34 164	51 225	149.94
Autres achats et charges externes *			1 172 168	874 534	297 634	34.03
Impôts, taxes et versements assimilés			51 192	31 259	19 933	63.77
Salaires et traitements			764 680	436 767	327 913	75.08
Charges sociales			205 260	129 541	75 719	58.45
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			89 717	85 538	4 179	4.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 331	17 639	4 308	24.42
Dotations aux provisions			41 839	17 698	24 141	136.40
Autres charges			19 775	9 349	10 426	111.53
Total des Charges d'exploitation (II)			15 443 845	9 022 889	6 420 956	71.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 188 801	408 515	780 287	191.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	426	3 008	2 582	85.84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	9 345	26 821	17 476	65.16
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 771	29 829	20 057	67.24
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 339	8 665	7 325	84.54
Différences négatives de change	524	12 701	12 178	95.88
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 863	21 366	19 503	91.28
2. Résultat financier (V-VI)	7 908	8 463	554	6.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 196 709	416 977	779 732	187.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 448	1 730	7 718	446.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 448	1 730	7 718	446.25
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	121 333	3 594	117 739	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	121 333	3 594	117 739	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	111 886	1 865	110 021	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	287 590	113 554	174 036	153.26
Total des produits (I+III+V+VII)	16 651 865	9 462 961	7 188 904	75.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 854 631	9 161 403	6 693 229	73.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	797 234	301 559	495 675	164.37

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

3 461

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	16 344.65	14 636.36	1 708.29	11.67
20300000 Frais developpement et innovat	45 045.10	27 499.36	17 545.74	63.80
28030000 Amort frais developpt et innov.	28 700.45	12 863.00	15 837.45	123.12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	106 597.08	146 728.48	40 131.40	27.35
20500000 Achats logiciels	6 375.00	6 375.00		
20500100 Illustrations	2 454.97	2 454.97		
20510000 Sites	68 000.00	68 000.00		
20511000 Frais de developpement site	336 712.63	243 659.27	93 053.36	38.19
20512000 Frais de developpement site ue	3 412.50	3 412.50		
28050000 Amortissements logiciels	6 375.00	6 375.00		
28050010 Amort illustrations	2 383.75	1 273.00	1 110.75	87.25
28051000 Amortissements sites	54 317.00	27 316.00	27 001.00	98.85
28051100 Amort frais developpt site int.	244 435.27	141 068.26	103 367.01	73.27
28051200 Amorts frais devel sit ue	2 847.00	1 141.00	1 706.00	149.52
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	27 543.92	490.00	27 053.92	NS
21540000 Materiel& outillage industriel	30 202.92	500.00	29 702.92	NS
28154000 Amort materiel industriel	2 659.00	10.00	2 649.00	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	215 960.19	130 954.54	85 005.65	64.91
21810000 Installations amenag agencem	27 111.83	12 341.83	14 770.00	119.67
21812000 Installation amenag corbas	173 418.63	93 817.34	79 601.29	84.85
21830000 Materiel bureau informatique	33 763.29	15 507.23	18 256.06	117.73
21840000 Mobilier	51 385.05	48 744.30	2 640.75	5.42
21841000 Mobilier aic	1 203.74		1 203.74	
28181000 Amort instal agence amenagem	7 015.16	4 333.16	2 682.00	61.89
28181200 Amort agentct corbas	24 086.00	12 348.00	11 738.00	95.06
28183000 Amortissement materiel bureau	15 224.19	8 303.00	6 921.19	83.36
28184000 Amort mobilier de bureau	24 541.00	14 472.00	10 069.00	69.58
28184100 Amortissement mobilier aic	56.00		56.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 692.66	53 176.95	4 484.29	8.43
27500000 Depots & cautionnements		4 220.00	4 220.00	100.00
27505000 Depot & cautionnement corbas	48 692.66	48 956.95	264.29	0.54
Total II	415 138.50	345 986.33	69 152.17	19.99
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	17 206.76	50 260.75	33 053.99	65.77
32200000 Stock fournitures consommables	17 206.76	50 260.75	33 053.99	65.77
MARCHANDISES	3 615 497.73	2 198 104.07	1 417 393.66	64.48
37000000 Stock de marchandises	3 624 386.57	2 201 910.23	1 422 476.34	64.60
39700000 Provision depreciation stock	8 888.84	3 806.16	5 082.68	133.54
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		46.36	46.36	100.00
40910000 Fournisseurs - acomptes		46.36	46.36	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 114 236.92	492 611.40	621 625.52	126.19
41100000 Clients	1 111 366.09	488 245.32	623 120.77	127.62
41600000 Clients douteux	28 098.50	26 994.86	1 103.64	4.09
49100000 Provision creances douteuses	25 227.67	22 628.78	2 598.89	11.48

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
AUTRES CREANCES	130 414.28	81 503.84	48 910.44	60.01
40100000 Fournisseurs	8 994.34	8 123.85	870.49	10.72
40960000 Fournisseurs emballage consigne	90.00		90.00	
40980000 Fournisseurs- avoirs a recevoi	15 000.00	10 910.34	4 089.66	37.48
43110000 Pole emploi remi baert en atte	1 329.00	1 329.00		
44560000	4 869.26		4 869.26	
44562000 Tva deductible sur immo	10 112.16		10 112.16	
44566100 Tva deductible s/ab&s	51 030.54	18 188.52	32 842.02	180.56
44568000 Tva deductible s/importations	23 622.37	5 640.00	17 982.37	318.84
44569000 Tva deductible s/aic	1 370.51	11 831.19	10 460.68	88.42
44570000 Tva collectee professionnels		20 118.27	20 118.27	100.00
44571000 Tva collectee sur commissions	22.71		22.71	
44571200 Tva collectee part france	2 196.15		2 196.15	
44571300 Tva collectee particulier ue	1 024.56		1 024.56	
44586000 Tva s/ facture non parvenues	3 349.48	5 106.59	1 757.11	34.41
44870000 Etat produits a recevoir	7 403.20	256.08	7 147.12	NS
DISPONIBILITES	5 213 474.54	437 024.65	4 776 449.89	NS
51200000 Cic	3 299 249.79	53 011.86	3 246 237.93	NS
51205000 Cic \$	159 114.72	1 637.03	157 477.69	NS
51215000 Lcl credit lyonnais	1 679 043.64	347 498.99	1 331 544.65	383.18
51220000 Paypal		4 582.09	4 582.09	100.00
51221000 Alma	3 755.22		3 755.22	
51223000 Payplug	21 875.75	30 071.04	8 195.29	27.25
51230000 Comptes liquidités	50 000.00		50 000.00	
53120000 Caisse especes	223.64	223.64		
58000000 Virement interne	211.78		211.78	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	926 246.74	895 060.34	31 186.40	3.48
48600000 Charges constatees d avances	926 246.74	585 209.07	341 037.67	58.28
48600100 Cca £		10 646.24	10 646.24	100.00
48600200 Cca \$		299 205.03	299 205.03	100.00
Total III	11 017 076.97	4 154 611.41	6 862 465.56	165.18
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	390.72	442.08	51.36	11.62
47600000 Ecart de change actif	298.57	442.08	143.51	32.46
47700000 Ecart de change passif	92.15		92.15	
TOTAL GENERAL	11 432 606.19	4 501 039.82	6 931 566.37	154.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
CAPITAL	142 116.75	104 335.65	37 781.10	36.21
10130000 Capital social	142 116.75	104 335.65	37 781.10	36.21
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	6 346 287.70	666 604.00	5 679 683.70	852.03
10410000 Prime d'emission	6 326 507.70	646 824.00	5 679 683.70	878.09
10420000 Bons souscriptions actions	19 780.00	19 780.00		
RESERVE LEGALE	12 395.89	10 815.00	1 580.89	14.62
10611000 Reserve legale	12 395.89	10 815.00	1 580.89	14.62
AUTRES RESERVES	1 454 340.20	630 225.83	824 114.37	130.76
10688000 Reserves diverses	1 454 340.20	630 225.83	824 114.37	130.76
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	797 233.81	301 558.73	495 675.08	164.37
Total I	8 752 374.35	1 713 539.21	7 038 835.14	410.78
PROVISIONS POUR RISQUES	298.57		298.57	
15150000 Provision pour perte de change	298.57		298.57	
PROVISIONS POUR CHARGES	41 540.00	17 698.00	23 842.00	134.72
15800000 Autres provisions pour charges	41 540.00	17 698.00	23 842.00	134.72
Total III	41 838.57	17 698.00	24 140.57	136.40
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	467 863.08	968 015.15	500 152.07	51.67
16410000 Emprunt cic 000817099 03	83 676.40	159 062.06	75 385.66	47.39
16420000 Emprunt cic 18505 817099 05	133 811.96	208 953.09	75 141.13	35.96
16430000 Emprunt 18505 817099 06		300 000.00	300 000.00	100.00
16440000 Emprunt 209 16655 lel	250 342.88	300 000.00	49 657.12	16.55
16884000 Interets courus s/emprunt	31.84		31.84	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	5 490.66	6 743.32	1 252.66	18.58
51220000 Paypal	4.19		4.19	
51860000 Agios a payer	5 486.47	6 743.32	1 256.85	18.64
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	86.32	86.32		
45500000 C/c mme menut astrid	85.41	85.41		
45520000 C/ ct remi baert	0.91	0.91		
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS		22 375.15	22 375.15	100.00
41910000 Clients - acompte recus		22 375.15	22 375.15	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 549 393.80	1 222 158.92	327 234.88	26.78
40100000 Fournisseurs	1 499 196.99	1 188 408.99	310 788.00	26.15
40810000 Fournisseurs-fnp	50 196.81	33 749.93	16 446.88	48.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	602 914.31	546 474.87	56 439.44	10.33
42100000 Remunerations dues	92 609.73	59 978.79	32 630.94	54.40
42820000 Provision pour conges payes	87 428.17	45 699.77	41 728.40	91.31
42860000 Salaires à payer	16 900.00		16 900.00	
43100000 Urssaf	113 430.49	96 997.39	16 433.10	16.94
43710000 Prevoyance axa	5 827.13	2 051.53	3 775.60	184.04
43720000 Mutuelle	4 912.80	2 594.40	2 318.40	89.36
43730000 Retraite complementaire	39 048.52	40 711.20	1 662.68	4.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2021 6	30/06/2020 6	Euros	%
43820000 Charges sociales s/cp	25 726.79	13 237.90	12 488.89	94.34
43860000 Organismes sociaux - cap	5 900.00		5 900.00	
44210000 Prélèvements à la source	5 014.47	2 809.08	2 205.39	78.51
44400000 Impot sur les societes	57 573.00	112 292.74	54 719.74	48.73
44550000 Tva a payer en belgique	2 592.00		2 592.00	
44551000 Tva a decaisser	98 223.00	103 946.00	5 723.00	5.51
44570000 Tva collectee professionnels	4 739.26		4 739.26	
44570100 Tva collectee belgique partic.		13 644.78	13 644.78	100.00
44570200 Tva collectee b to co uk	321.03		321.03	
44578000 Tva collectee s/importations	23 622.37	5 640.00	17 982.37	318.84
44579000 Tva collectee sur aic	1 370.51	11 831.19	10 460.68	88.42
44860000 Etat- charges fiscales a payer	12 595.00	30 134.00	17 539.00	58.20
44861000 Taxe apprentissage	1 271.15	2 697.56	1 426.41	52.88
44862000 Formation continue	3 808.89	2 208.54	1 600.35	72.46
AUTRES DETTES	12 645.10	3 948.88	8 696.22	220.22
41100000 Clients	11 703.13	3 805.91	7 897.22	207.50
46702000 Baert remi	778.13	142.97	635.16	444.26
46711000 Caroline labastrou	105.10		105.10	
46864000 Assurance a payer	58.74		58.74	
Total IV	2 638 393.27	2 769 802.61	131 409.34	4.74
TOTAL GENERAL	11 432 606.19	4 501 039.82	6 931 566.37	154.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	% CA	30/06/2020	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	16 506 903.10	100.00	9 315 585.92	100.00	7 191 317.18	77.20
VENTES DE MARCHANDISES	16 407 413.69	100.00	9 166 945.13	100.00	7 240 468.56	78.98
70700060 Ventes particuliers pologne	1 834.47	0.01	595.20	0.01	1 239.27	208.21
70700100 Ventes particulier allemagne	8 742.04	0.05	5 065.30	0.06	3 676.74	72.59
70700200 Ventes particuliers autriche	1 267.68	0.01	1 831.44	0.02	563.76	30.78
70700300 Ventes particuliers belgique	66 926.94	0.41	13 541.86	0.15	53 385.08	394.22
70700350 Ventes particuliers suede	1 022.53	0.01	326.95	0.00	695.58	212.75
70700400 Ventes particuliers danemark	3 946.30	0.02	1 207.52	0.01	2 738.78	226.81
70700470 Ventes particuliers lituanie	1 392.33	0.01	147.73	0.00	1 244.60	842.48
70701000 Ventes particuliers france	2 071 720.18	12.63	1 590 803.54	17.35	480 916.64	30.23
70701100 Ventes particuliers guadeloupe	2 387.82	0.01	785.66	0.01	1 602.16	203.93
70701200 Ventes particuliers guyane	1 018.03	0.01	970.09	0.01	47.94	4.94
70701300 Ventes particuliers italie	5 168.25	0.03	2 511.24	0.03	2 657.01	105.80
70701400 Ventes particuliers japon	496.81	0.00	431.35	0.00	65.46	15.18
70701500 Ventes particuliers luxembourg	4 215.31	0.03	4 136.13	0.05	79.18	1.91
70701600 Ventes particuliers martinique	4 767.66	0.03	2 377.10	0.03	2 390.56	100.57
70701700 Ventes particuliers monaco	407.13	0.00	445.78	0.00	38.65	8.67
70701800 Ventes nouvelle caledonie	518.23	0.00	237.67	0.00	280.56	118.05
70701900 Ventes particuliers pays bas	3 594.37	0.02	1 448.40	0.02	2 145.97	148.16
70702000 Ventes particuliers polynesie	4 084.48	0.02	2 888.09	0.03	1 196.39	41.42
70702100 Ventes particuliers reunion	2 975.44	0.02	2 931.01	0.03	44.43	1.52
70702300 Ventes particuliers suisse	8 446.64	0.05	10 274.60	0.11	1 827.96	17.79
70702400 Ventes particulier slovenie	1 603.92	0.01	1 497.69	0.02	106.23	7.09
70702500 Ventes particuliers st barth	242.56	0.00	122.71	0.00	119.85	97.67
70702600 Ventes particuliers roumanie	683.31	0.00	48.99	0.00	634.32	NS
70702700 Ventes particuliers portugal	2 464.16	0.02	1 946.65	0.02	517.51	26.58
70702800 Ventes particuliers hongrie	3 945.64	0.02	624.95	0.01	3 320.69	531.35
70702900 Ventes particuliers grece	325.96	0.00	245.04	0.00	80.92	33.02
70703000 Ventes particuliers espagne	1 432.78	0.01	1 834.94	0.02	402.16	21.92
70703100 Ventes particuliers croatie	134.10	0.00	170.04	0.00	35.94	21.14
70703300 Ventes particuliers united kin			932.61	0.01	932.61	100.00
70703500 Ventes particuliers mayotte	70.98	0.00	89.91	0.00	18.93	21.05
70703600 Ventes particuliers australie	368.61	0.00	469.15	0.01	100.54	21.43
70703700 Ventes particuliers bulgarie	394.09	0.00	179.62	0.00	214.47	119.40
70703800 Ventes particuliers chypre	400.52	0.00			400.52	
70703900 Ventes particuliers finlande	225.36	0.00	503.39	0.01	278.03	55.23
70704000 Ventes particuliers norvege	48.14	0.00	100.83	0.00	52.69	52.26
70704100 Ventes particuliers irlande	1 482.37	0.01	271.64	0.00	1 210.73	445.71
70704200 Ventes particuliers malte	126.70	0.00	375.10	0.00	248.40	66.22
70704300 Ventes particuliers st martin	432.94	0.00			432.94	
70704400 Ventes professionnels pays bas	4 930.42	0.03	15 199.44	0.17	10 269.02	67.56
70704500 Ventes particuliers st pierre			96.78	0.00	96.78	100.00
70704600 Ventes particuliers estonie	147.58	0.00			147.58	
70704700 Ventes particuliers tchequie	51.38	0.00			51.38	
70704800 Ventes parts st pierre miquelo	53.98	0.00			53.98	
70704900 Ventes professionnels pologne	3 862.53	0.02	18 883.54	0.21	15 021.01	79.55
70705000 Ventes particuliers lettonie	154.57	0.00	28.74	0.00	125.83	437.82
70705200 Ventes particuliers algerie	15 625.76	0.10			15 625.76	
70705300 Ventes particuliers maroc	27 462.90	0.17			27 462.90	
70705500 Ventes particuliers uk bto c	1 610.43	0.01			1 610.43	
70711000 Ventes professionnels france	12 965 340.22	79.02	6 614 102.34	72.15	6 351 237.88	96.03
70712000 Ventes professionnels grece	37 959.61	0.23	15 356.85	0.17	22 602.76	147.18
70713000 Ventes professionnels belgique	225 695.78	1.38	100 539.51	1.10	125 156.27	124.48
70714000 Ventes professionnels italie	10 755.16	0.07	5 377.57	0.06	5 377.59	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2021	% CA	Exercice N-1 30/06/2020	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
70715000 Ventes professionnel suisse	476 636.21	2.91	465 997.37	5.08	10 638.84	2.28
70716000 Ventes professionnels portugal	31 258.59	0.19	14 283.21	0.16	16 975.38	118.85
70717000 Ventes professionnels espagne	130 142.82	0.79	112 253.00	1.22	17 889.82	15.94
70718000 Ventes professionnels tchequie	7 469.85	0.05	9 435.43	0.10	1 965.58	20.83
70719000 Ventes professionnels luxembou	7 393.52	0.05			7 393.52	
70721000 Ventes professionnel st martin	244.03	0.00	377.78	0.00	133.75	35.40
70722000 Ventes prof nelle caledonie	35 143.47	0.21	13 773.87	0.15	21 369.60	155.15
70723000 Ventes professionnels autriche	30 638.99	0.19	4 257.66	0.05	26 381.33	619.62
70725000 Ventes professionnels chili	5 172.16	0.03	7 742.34	0.08	2 570.18	33.20
70726000 Ventes professionnel polynesie	26 305.85	0.16	15 134.37	0.17	11 171.48	73.82
70728000 Ventes professionnel allemagne			800.17	0.01	800.17	100.00
70729000 Ventes professionnels malte	28 229.10	0.17	29 448.38	0.32	1 219.28	4.14
70731000 Ventes professionnels irlande	23 242.93	0.14	19 702.89	0.21	3 540.04	17.97
70732000 Ventes prof st pierre miquelon	6 299.71	0.04	2 772.74	0.03	3 526.97	127.20
70733000 Ventes professionneles uk			6 354.31	0.07	6 354.31	100.00
70734000 Ventes professionnel guadeloupe	14 559.74	0.09	6 531.36	0.07	8 028.38	122.92
70735000 Ventes professionnels reunion	51 982.83	0.32	26 750.00	0.29	25 232.83	94.33
70736000 Ventes professionnels colombie			3 728.34	0.04	3 728.34	100.00
70737000 Ventes professionnels roumanie	5 557.80	0.03	5 647.22	0.06	89.42	1.58
70738000 Ventes professionnels maroc	7 200.24	0.04			7 200.24	
70739000 Ventes professionnels uk exp	5 532.34	0.03			5 532.34	
70740000 Ventes professionnels chypre	2 625.44	0.02			2 625.44	
70741000 Ventes professionnels croatie	184.87	0.00			184.87	
70742000 Ventes professionnel martiniqu	8 628.10	0.05			8 628.10	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	13 029 983.10	79.42	7 369 932.63	80.40	5 660 050.47	76.80
60370000 Variation de stock	664 565.59	4.05	662 989.31	7.23	1 576.28	0.24
60700000 Achats de marchandises	7 150 943.26	43.58	3 516 723.59	38.36	3 634 219.67	103.34
60710000 Achats de recharge	2 458 982.67	14.99	1 417 469.22	15.46	1 041 513.45	73.48
60711000 Achats intracommunautaires	326 422.82	1.99	897 238.41	9.79	570 815.59	63.62
60730000 Achats de bonbons	2 637.50	0.02			2 637.50	
60790000 Achats imports	496 290.42	3.02	2 147 566.85	23.43	1 651 276.43	76.89
60790200 Rrr obtenus sur achats			7 800.00	0.09	7 800.00	100.00
60791000 Importations autoliquidees	3 231 475.52	19.70	61 723.87	0.67	3 169 751.65	NS
60792000 Importations royaume uni	27 796.50	0.17			27 796.50	
MARGE COMMERCIALE	3 377 430.59	20.58	1 797 012.50	19.60	1 580 418.09	87.95
PRODUCTION VENDUE	50 869.73	51.13	121 290.82	81.60	70 421.09	58.06
70600000 Commissions /ventes	7 478.46	7.52	86 178.31	57.98	78 699.85	91.32
70601000 Frais postaux witim	42 638.21	42.86	35 112.51	23.62	7 525.70	21.43
70602000 Gestion envoi educastream	249.00	0.25			249.00	
70850000 Ventes exonerees	504.06	0.51			504.06	
PRODUCTION IMMOBILISEE	48 619.68	48.87	27 349.97	18.40	21 269.71	77.77
72100000 Production immobilisee	48 619.68	48.87	27 349.97	18.40	21 269.71	77.77
PRODUCTION DE L'EXERCICE	99 489.41	100.00	148 640.79	100.00	49 151.38	33.07
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMM	55 900.79	56.19	50 630.80	34.06	5 269.99	10.41
60260000 Emballages	31 333.92	31.49	56 810.38	38.22	25 476.46	44.84
60261000 Etiquettes produits	1 039.24	1.04	5 199.14	3.50	4 159.90	80.01
60320000 Variation stock fres et consom	17 061.11	17.15	34 163.75	22.98	51 224.86	149.94
60800300 Frais alma	5 249.82	5.28			5 249.82	
60812000 Frais paypal			15 238.30	10.25	15 238.30	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	% CA	30/06/2020	% CA	Euros	%
60814000 Frais payplug	16 246.20	16.33	7 546.73	5.08	8 699.47	115.27
60900000 Rrr obtenus sur achats	15 029.50	15.11			15 029.50	
SOUS TRAITANCE DIRECTE			18 784.00	12.64	18 784.00	100.00
60420000 Etudes & prestations services			18 784.00	12.64	18 784.00	100.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	43 588.62	43.81	79 225.99	53.30	35 637.37	44.98
MARGE BRUTE GLOBALE	3 421 019.21	20.72	1 876 238.49	20.14	1 544 780.72	82.33
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	1 172 167.77	7.10	855 749.56	9.19	316 418.21	36.98
60610000 Electricite- gaz	9 235.34	0.06	5 506.91	0.06	3 728.43	67.70
60615000 Carburants	1 419.19	0.01			1 419.19	
60630000 Acht petits equipements	682.17	0.00			682.17	
60632000 Achat petit equipement aic	3 999.33	0.02	1 597.72	0.02	2 401.61	150.31
60633000 Achats pt equipements	10 970.87	0.07	10 498.48	0.11	472.39	4.50
60636000 Vetements de travail	71.50	0.00	1 250.00	0.01	1 178.50	94.28
60640000 Fournitures de bureau	4 946.04	0.03	3 572.33	0.04	1 373.71	38.45
60641000 Fournitures de bureau aic	1 481.96	0.01	4 452.06	0.05	2 970.10	66.71
60642000 Fournitures administratives ex	1 442.63	0.01			1 442.63	
61250000 Credit bail mercedes	3 461.34	0.02			3 461.34	
61310000 Loyer st joseph	1 800.00	0.01	1 800.00	0.02		
61320000 Location tpe	144.00	0.00	294.00	0.00	150.00	51.02
61326000 Loyer corbas	90 107.16	0.55	73 741.75	0.79	16 365.41	22.19
61332000 Location alarme	684.96	0.00	390.00	0.00	294.96	75.63
61351000 Locations mobilieres	1 748.02	0.01	3 657.35	0.04	1 909.33	52.21
61352000 Location de bureau	320.00	0.00	1 241.42	0.01	921.42	74.22
61353000 Location exalog	392.37	0.00			392.37	
61353500 Location logiciel	1 493.94	0.01			1 493.94	
61400000 Charges locatives cprbas	12 491.06	0.08	4 189.58	0.04	8 301.48	198.15
61430000 Charles locatives st joseph	600.00	0.00	600.00	0.01		
61521000 Entretiens des locaux	1 546.25	0.01	2 061.47	0.02	515.22	24.99
61550000 Entretien materiel	1 977.19	0.01			1 977.19	
61560000 Maintenance	12 281.63	0.07	7 749.76	0.08	4 531.87	58.48
61610000 Assurance local	2 020.34	0.01			2 020.34	
61610100 Assirance emprunt	935.27	0.01	276.28	0.00	658.99	238.52
61620000 Assurance multirisq industriel	10 070.24	0.06	9 993.17	0.11	77.07	0.77
61621000 Assurances vehicules	9.24	0.00			9.24	
61635000 Rc mandataires sociaux	892.81	0.01	703.50	0.01	189.31	26.91
61635100 Assurance metlife	141.12	0.00	74.21	0.00	66.91	90.16
61700000 Etudes & analyses			5 800.00	0.06	5 800.00	100.00
61810000 Prestation info	8 907.42	0.05	6 768.36	0.07	2 139.06	31.60
61810100 Prestations informatiques ue	1 257.77	0.01	876.87	0.01	380.90	43.44
61830000 Documentation technique	24.49	0.00	10.60	0.00	13.89	131.04
62211000 Personnel interimaire			26 193.42	0.28	26 193.42	100.00
62261100 Honoraires comptables retout	25 800.00	0.16	21 080.00	0.23	4 720.00	22.39
62261200 Honoraires cac	7 750.00	0.05	5 892.64	0.06	1 857.36	31.52
62261500 Honoraires sociales	7 416.00	0.04	3 636.00	0.04	3 780.00	103.96
62262000 Honoraires juridiques	15 223.94	0.09	27 720.00	0.30	12 496.06	45.08
62263000 Autres honoraires	49 485.80	0.30	33 990.00	0.36	15 495.80	45.59
62270000 Frais actes et de contentieux	7 390.36	0.04	1 316.77	0.01	6 073.59	461.25
62300000 Referencement	79 919.59	0.48	53 930.33	0.58	25 989.26	48.19
62310000 Relations exterieures	9 332.10	0.06	8 214.06	0.09	1 118.04	13.61
62311000 PLV	19 600.00	0.12			19 600.00	
62311100 Goodies	8 667.00	0.05			8 667.00	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	% CA	30/06/2020	% CA	Euros	%
62312000 Annonce et insertion aic	3 043.80	0.02			3 043.80	
62312500 Annonces et insertions			2 685.71	0.03	2 685.71	100.00
62314100 Frais gestion de titres	22 017.26	0.13	3 479.45	0.04	18 537.81	532.78
62315000 Publicite	3 114.05	0.02	3 891.75	0.04	777.70	19.98
62320000 Foires & expositions salons			17 499.00	0.19	17 499.00	100.00
62325000 Decorations	1 940.87	0.01	82.26	0.00	1 858.61	NS
62340000 Cadeaux clients	18 885.74	0.11	8 194.27	0.09	10 691.47	130.47
62350000 Dons	10 000.00	0.06			10 000.00	
62360000 Catalogues et imprimes	2 727.00	0.02			2 727.00	
62410000 Frais de port	6 137.36	0.04	13 066.64	0.14	6 929.28	53.03
62420000 Prestation de trans. s/ventes	608 109.35	3.68	415 905.78	4.46	192 203.57	46.21
62510000 Voyage deplacement	5 753.40	0.03	498.76	0.01	5 254.64	NS
62511000 Indemnites kilometriques			1 053.15	0.01	1 053.15	100.00
62570000 Receptions	5 121.66	0.03	8 659.83	0.09	3 538.17	40.86
62610000 Telephone collaborateurs	363.96	0.00	643.08	0.01	279.12	43.40
62611000 Affranchissements	97.44	0.00	201.71	0.00	104.27	51.69
62613000 Télécommunicatione ovh	612.35	0.00			612.35	
62615000 Telecommuncations aircall	1 248.43	0.01			1 248.43	
62616000 Communications magnetis	7.10	0.00			7.10	
62620000 Telephone orange	2 357.03	0.01	1 462.80	0.02	894.23	61.13
62710000 Frais remise cb	43 213.33	0.26	29 622.15	0.32	13 591.18	45.88
62720000 Frais sur emprunt			160.00	0.00	160.00	100.00
62781000 Frais bancaires	17 343.93	0.11	15 639.60	0.17	1 704.33	10.90
62810000 Cotisations	1 933.27	0.01	3 924.58	0.04	1 991.31	50.74
VALEUR AJOUTEE	2 248 851.44	13.62	1 020 488.93	10.95	1 228 362.51	120.37
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	39 850.87	0.24			39 850.87	
74000000 Subvention	39 280.87	0.24			39 280.87	
74100000 Subvention maitre apprentissag	570.00	0.00			570.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	51 192.18	0.31	31 259.32	0.34	19 932.86	63.77
63330000 Formation professionnelle	7 069.68	0.04	2 208.54	0.02	4 861.14	220.11
63350000 Taxe apprentissage	4 807.23	0.03	2 697.56	0.03	2 109.67	78.21
63511000 Cet + cvae	12 645.00	0.08	19 616.00	0.21	6 971.00	35.54
63512000 Taxes foncieres	8 086.06	0.05	5 210.12	0.06	2 875.94	55.20
63515000 Tvs	299.00	0.00			299.00	
63580000 Autres taxes tom	1 438.55	0.01	1 527.10	0.02	88.55	5.80
63710000 C3s	16 705.00	0.10			16 705.00	
63740000 Impôts & taxes dus 'étranger	141.66	0.00			141.66	
SALAIRES DU PERSONNEL	764 680.12	4.63	436 767.38	4.69	327 912.74	75.08
64110000 Salaires bruts	557 070.06	3.37	339 815.45	3.65	217 254.61	63.93
64120000 Conges payes	36 167.11	0.22	12 570.34	0.13	23 596.77	187.72
64130000 Primes & gratifications	165 241.99	1.00	56 883.53	0.61	108 358.46	190.49
64132000 Avantages en en natures	1 384.56	0.01			1 384.56	
64135000 Allocation activite partielle	801.46	0.00	10 577.25	0.11	9 775.79	92.42
64140000 Indemnites non soumises	207.50	0.00	9 810.00	0.11	9 602.50	97.88
64141000 Indemnité de stage ss fp			2 184.00	0.02	2 184.00	100.00
64145000 Ijss	3 807.44	0.02	4 926.81	0.05	1 119.37	22.72

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2021 6	% CA	Exercice N-1 30/06/2020 6	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	205 259.60	1.24	129 541.10	1.39	75 718.50	58.45
64500000 Cotisations sociales s/cp	10 785.23	0.07	2 478.57	0.03	8 306.66	335.14
64510000 Cotisations urssaf	134 906.11	0.82	81 677.22	0.88	53 228.89	65.17
64520000 Cotisations mutuelle	4 774.03	0.03	2 594.40	0.03	2 179.63	84.01
64530000 Retraite complementaire	36 207.84	0.22	21 768.89	0.23	14 438.95	66.33
64532000 Cotisations prevoyances	5 533.20	0.03	3 359.86	0.04	2 173.34	64.69
64581000 Charges sociales à payer/salai	5 900.00	0.04			5 900.00	
64750000 Medecine du travail	1 870.69	0.01	1 243.64	0.01	627.05	50.42
64800000 Autre charges du personnel	2 282.50	0.01			2 282.50	
64810000 Formation du personnel	3 000.00	0.02	8 540.00	0.09	5 540.00	64.87
64820000 Micro creches			7 878.52	0.08	7 878.52	100.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 267 570.41	7.68	422 921.13	4.54	844 649.28	199.72
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	11 184.88	0.07	6 324.30	0.07	4 860.58	76.86
75600000 Gains de change créances ciale	3 560.88	0.02	4 277.47	0.05	716.59	16.75
75800000 Produits div gestion courantes	7 624.00	0.05	2 046.83	0.02	5 577.17	272.48
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	19 774.53	0.12	9 348.54	0.10	10 425.99	111.53
65110000 Redevances	124.04	0.00	9.97	0.00	114.07	NS
65400000 Perte sur creances	3 626.07	0.02	1 798.61	0.02	1 827.46	101.60
65600000 Pertes de changes créances com	14 369.55	0.09	7 457.84	0.08	6 911.71	92.68
65800000 Charges gestion courante	1 654.87	0.01	82.12	0.00	1 572.75	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	74 707.41	0.45	109 493.00	1.18	34 785.59	31.77
78150000 Reprise prov pour risques et c	25 193.68	0.15	19 997.00	0.21	5 196.68	25.99
78173000 Reprises depreciation stock	29 273.02	0.18	58 271.60	0.63	28 998.58	49.76
78174000 Reprise prov dep cpte clients	9 590.35	0.06	9 926.85	0.11	336.50	3.39
79100000 Transfert de charges	1 776.09	0.01	14 946.42	0.16	13 170.33	88.12
79110000 Ijss + ij prévoyance	7 489.71	0.05	6 351.13	0.07	1 138.58	17.93
79120000 Avantages en natures	1 384.56	0.01			1 384.56	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	89 717.32	0.54	85 538.26	0.92	4 179.06	4.89
68111000 Dotation amort immo incorp.	70 447.13	0.43	73 712.26	0.79	3 265.13	4.43
68112000 Dot amort immo corporelles	19 270.19	0.12	11 826.00	0.13	7 444.19	62.95
DOTATIONS AUX PROVISIONS	55 169.81	0.33	35 337.13	0.38	19 832.68	56.12
68150000 Dotation aux prov. pour r et c	41 838.57	0.25	17 698.00	0.19	24 140.57	136.40
68173000 Dot depreciation stocks	8 888.84	0.05	3 806.16	0.04	5 082.68	133.54
68174000 Deprec creances douteuses	4 442.40	0.03	13 832.97	0.15	9 390.57	67.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 188 801.04	7.20	408 514.50	4.39	780 286.54	191.01
PRODUITS FINANCIERS	9 771.34	0.06	29 828.66	0.32	20 057.32	67.24
76300000 Interets s/creances commercial	426.01	0.00	151.13	0.00	274.88	181.88
76500000 Escompte obtenus			2 856.57	0.03	2 856.57	100.00
76600000 Gains de change	9 345.33	0.06	26 820.96	0.29	17 475.63	65.16
CHARGES FINANCIERES	1 863.02	0.01	21 366.03	0.23	19 503.01	91.28
66110000 Interets d'emprunt	1 332.55	0.01	531.33	0.01	801.22	150.80
66111000 Interets bancaires	6.79	0.00	2 219.03	0.02	2 212.24	99.69
66600000 Pertes de changes	523.68	0.00	12 701.44	0.14	12 177.76	95.88
66800000 Primes option de change			5 914.23	0.06	5 914.23	100.00



Annexes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 432 606.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 458 283.42 Euros et dégageant un bénéfice de 797 233.81 Euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 30/06/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

introduction sur le marché Euronext Growth

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	0.0500	2 479 178	363 157		2 842 335

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les frais de développement du site internet ont été immobilisés et amortis sur une période de 2 ans

Les frais de développement et innovation ont été immobilisés et amortis sur une période de 2 ans

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de développement site internet	340 125	50.00
Frais de développement et innovation	45 045	50.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition majoré des frais de port et des frais douaniers selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 403
Total	22 403

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 518
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 197
Dettes fiscales et sociales	153 630
Autres dettes	59
Total	209 404

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	926 247
Total	926 247

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Divers	9 448	
Total	9 448	
Charges exceptionnelles		
- Frais liés entrée sur Euronext growth	121 208	
- Pénalités amendes	125	
Total	121 333	