

SAS J.GRENOUILLET
56, rue du Faubourg Saint Antoine
75012 - PARIS

Philippe GUILLARD
107, boulevard Raspail
75006 - PARIS

MASTRAD

Société Anonyme
Au capital de 3.346.660,38 Euros

32 bis/34, Boulevard de Picpus
75012 - PARIS

RCS PARIS 394 349 773

COMMISSARIAT AUX COMPTES

de

l'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

ANNEXES

Le 16 novembre 2022

MASTRAD S.A.

Société Anonyme
Au capital de 3.346.660 Euros

32bis/34, boulevard de Picpus
75012 - PARIS

RCS PARIS 394 349 773

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022

Aux Actionnaires,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MASTRAD SA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe sous les chapitres 1 - « activité de la société et faits caractéristiques », 2 - « Evènements postérieurs à la clôture », 3 - « Règles et méthodes comptables », 3-3- « Créances et dettes », 4-2 « Immobilisations financières », 4-6 et 5-4-6 « Dépréciations des autres créances ».

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation, entre autres, des immobilisations, des créances et des dettes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations comptables

Nous avons notamment procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des amortissements sur les immobilisations incorporelles, l'appréciation des immobilisations financières et les provisions sur stocks et sur créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2022 s'établit à 1.391.389 euros sont évalués à leur coût de revient et, sur la base de leur valeur d'utilité, font partiellement l'objet de dépréciation selon les modalités décrites dans l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations, tout en sachant que celles-ci reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, leur réalisation étant susceptible de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

- Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Président consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L. 225-37-4, L.22-10-10 et L. 22-10-9 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 22-10-9 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement

de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6 - Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- ils prennent connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ils apprécient le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ils apprécient le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris,
Le 16 novembre 2022



Jean GRENOUILLET
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Paris



Philippe GUILLARD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Paris

ANNEXES

I. BILAN AU 30/06/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	499 671	392 537	107 134	184 255
Frais de développement	440 576	432 812	7 764	14 948
Concessions, brevets et droits similaires	755 625	662 349	93 276	59 522
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	303 713		303 713	270 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	2 836 674	2 677 626	159 048	233 417
Autres immobilisations corporelles	947 708	870 372	77 336	84 375
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	198 783		198 783	231 060
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 762 023	370 634	1 391 389	1 309 412
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 899		83 899	86 368
ACTIF IMMOBILISE	7 828 673	5 406 331	2 422 342	2 473 872
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	8 267		8 267	8 267
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 709 822	348 483	1 361 340	1 437 119
Avances, acomptes versés sur commandes	336 511		336 511	563 665
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	444 667	73 075	371 592	776 846
Autres créances	7 032 940	6 160 000	872 940	6 477 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	177		177	177
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	184 369		184 369	234 756
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	739 875		739 875	467 767
ACTIF CIRCULANT	10 456 628	6 581 558	3 875 071	9 966 116
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	33 701		33 701	241 341
TOTAL GENERAL	18 319 002	11 987 888	6 331 114	12 681 329

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 3 346 660)	3 346 660	3 246 451
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 819 469	12 611 648
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	88 413	88 413
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	1 856 453	1 856 453
Report à nouveau	-10 174 399	-10 279 968
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-7 470 523	105 568
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	466 073	7 628 566
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	76 715	288 508
Provisions pour charges		
PROVISIONS	76 715	288 508
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	8 175	5 001
Autres emprunts obligataires	2 379 006	1 999 996
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678 251	692 776
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 094	20 172
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 235 178	1 097 647
Dettes fiscales et sociales	282 046	465 934
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		55 200
Autres dettes	501 984	397 770
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 116 734	4 734 496
Ecart de conversion passif	671 592	29 760
TOTAL GENERAL	6 331 114	12 681 329

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2022

Rubriques	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 880 892	1 440 203	4 321 095	5 284 296
Production vendue de biens	-67 691	-192	-67 883	-105 003
Production vendue de services	543 729	6 294	550 024	1 116 226
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 356 930	1 446 306	4 803 235	6 295 519
Production stockée				
Production immobilisée			33 197	31 670
Subventions d'exploitation			26 805	34 122
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			16 745	465 196
Autres produits			503	1 719
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 880 485	6 828 225
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 551 595	2 171 551
Variation de stock (marchandises)			-93 063	73 330
Achats de matières premières et autres approvisionnements			460 284	398 882
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 548 671	2 808 813
Impôts, taxes et versements assimilés			46 635	61 481
Salaires et traitements			964 582	905 456
Charges sociales			396 389	360 417
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			233 080	244 634
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			194 125	9 599
Dotations aux provisions				
Autres charges			127 965	148 177
CHARGES D'EXPLOITATION			6 430 264	7 182 340
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 549 779	-354 115
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			4 673 213	883 609
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			102 359	41 846
Autres intérêts et produits assimilés			4 534 459	806 772
Reprises sur provisions et transferts de charges			36 395	34 992
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 616 224	459 564
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 400 679	241 341
Intérêts et charges assimilées			165 446	153 734
Différences négatives de change			50 098	40 641
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				23 848
RESULTAT FINANCIER			-5 943 011	424 045
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-7 492 789	69 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS			46 467	282 917
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			46 467	46 246
Produits exceptionnels sur opérations en capital				218 839
Reprises sur provisions et transferts de charges				17 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES			35 732	280 599
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			35 528	217 152
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				63 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			204	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			10 734	2 318
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-11 532	-33 320
TOTAL DES PRODUITS			9 600 165	7 994 752
TOTAL DES CHARGES			17 070 688	7 889 183
BENEFICE OU PERTE			-7 470 523	105 568

III. ANNEXE

1 ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.4 COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	23
1.1 ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	8	4.5 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES	23
1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	10	4.6 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	24
2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	10	4.7 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	25
3 REGLES ET METHODES COMPTABLES	14	4.8 CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	25
3.1 IMMOBILISATIONS	14	4.9 PRODUITS A RECEVOIR	25
3.1.1 Immobilisations incorporelles.....	14	4.10 COMPTES DE REGULARISATION	26
3.1.2 Immobilisations corporelles.....	15	4.10.1 Charges constatées d'avance.....	26
3.1.3 Immobilisations financières.....	16	4.10.2 Ecarts de conversion	26
3.2 EVALUATION DES STOCKS	17	5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	27
3.3 CREANCES ET DETTES.....	17	5.1 CAPITAUX PROPRES ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	
3.4 VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	19	5.2 ETAT DES PROVISIONS	28
3.5 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	19	5.2.1 Provisions pour risques.....	28
3.6 PROVISIONS REGLEMENTEES.....	19	5.2.2 Provisions pour charges.....	29
3.7 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	19	5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations	29
3.8 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	19	5.2.4 Provision amortissements..... Erreur ! Signet non défini.	
3.8.1 Changement de méthode d'évaluation.....	19	5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks 30	
3.8.2 Changements de méthode de présentation	19	5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances.....	30
3.8.3 Informations complémentaires	20	5.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	31
4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	21	5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	32
4.1 CAPITAL	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	5.5 CHARGES A PAYER	33
4.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	21	6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	33
4.2.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....	21	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	33
4.2.2 Tableau des amortissements.....	22	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	34
4.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations	22	6.3 TRANSFERT DE CHARGES.....	34
4.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23	6.4 RESULTAT FINANCIER	34
		6.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	35
		6.6 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	35
		6.6.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité	35

6.6.2 Incidence sur le résultat de
l'application des dispositions fiscales 36

7 INFORMATIONS DIVERSES 37

7.1 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE...37
7.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....37
7.3 REMUNERATION COMMISSAIRES AUX COMPTES ..37

7.4 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL 38

7.4.1 Engagement en matière d'indemnité
de départ à la retraite 38
7.4.2 Participation des salariés 38
7.4.3 Cessions de droits 38

1 ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 Activité de la société

L'innovation et la conception de nouveaux produits constituent l'ADN de Mastrad. La société poursuit la transformation de son catalogue avec une transition technologique forte vers le développement d'ustensiles de contrôle et de mesure de la température, ainsi que toute une gamme d'accessoires intelligents et connectés.

Mastrad prévoit de devenir en France et sur les principaux marchés internationaux, un acteur majeur de l'IoT dans le secteur de la cuisine, du BBQ et de l'organisation domestique.

Le premier trimestre de l'exercice 2021/2022 a permis d'ancrer la nouvelle génération de sonde meat'it+ dans le marché, alors que son lancement avait été fait dans une période chahutée par la crise du COVID 19. Le second trimestre a vu cette même sonde se développer sur un réseau plus important, principalement à l'export, marquant ainsi de vrais succès et démontrant le potentiel commercial du produit. Il permet aussi de valider les évolutions techniques qui lui ont été apportées, tout en continuant à l'améliorer afin de conserver une longueur d'avance sur la concurrence.

La poursuite d'un très important contrat de distribution avec un acteur d'envergure internationale dans le secteur de l'électroménager, a encore porté ses fruits sur cet exercice, et continuera sur l'exercice prochain avec une nouvelle version du produit encore plus performante. D'autres négociations sur des créneaux industriels, mais aussi l'univers du BBQ et le secteur hôtelier sont en cours.

Ces développements devraient permettre à Mastrad de devenir un acteur du WSN (wireless sensors network), secteur en très fort développement dans le monde. Ceci représente un tournant stratégique de l'entreprise par rapport à son core business initial, désormais tourné vers des produits plus technologiques et à plus forte valeur, répondant mieux aux tendances actuelles et anticipant les besoins futurs.

Indépendamment de ce virage stratégique sur les produits connectés, les gammes de produits traditionnels de Mastrad sont restées relativement stables lors du premier semestre. Cependant, avec le début de la crise ukrainienne en janvier 2022, le second semestre a vu un véritable coup de frein porté à l'activité économique. Tous les canaux de distribution ont été concernés par cette importante baisse de chiffres d'affaires, y compris les sites e-commerce qui ont paradoxalement particulièrement sous performé au regard des magasins de détail indépendants.

France :

Le chiffre d'affaires est en baisse de 30% sur l'exercice, passant de 3 786 K€ à 2 881 K€ à fin juin. Ce trend à la baisse concerne tous les secteurs de clientèle.

Les ventes aux détaillants indépendants baissent légèrement mais de seulement 4%. C'est un léger recul mais une belle performance qu'il convient de noter au regard du marché, et compte tenu des difficultés et du manque de dynamisme dont ils ont souffert les années passées. On note un solde légèrement positif du nombre de magasins, ce qui permet de dire que la phase de déclin et de réduction du parc est probablement en train de se stabiliser.

Le secteur du CHR baisse de 22% ce qui constitue une surprise compte tenu du fait que la reprise après le déconfinement s'est faite au profit de l'hôtellerie avec la venue rapide des touristes étrangers. L'explication provient des difficultés et de l'arrêt temporaire des achats d'une centrale de distribution du secteur.

Le site e-commerce de la société chute de 48%, tout comme les grands sites de ventes internet qui ont globalement baissé de 25%. Notre principal client, Amazon, a vu son CA au deuxième semestre de l'exercice se réduire de quasiment de moitié. La crise Ukrainienne et les tensions inflationnistes affectent l'ensemble des vendeurs, avec des consommateurs y compris les mono shoppers online auparavant moins affectés par les paramètres macroéconomiques, qui se voient touchés financièrement par des augmentations tarifaires et par la crainte du lendemain.

Export :

Les exportations ont globalement baissé de 4%. Hors USA la baisse est de -10%. Le nombre de pays importants dans lesquels la société est implantée et l'absence de clients dominants ont permis de contenir la baisse de CA par rapport à la France.

En Europe, l'activité se contracte de 5%. Les principaux pays sont l'Allemagne, la Belgique, l'Angleterre, et l'Espagne. Hormis ce dernier qui progresse de 30%, les 3 autres accusent une baisse de plus de 10%. L'absence de salons internationaux et les difficultés à rencontrer nos clients et à en prospecter de nouveaux rendent plus compliqués les développements commerciaux.

Au niveau du grand export la situation est plus disparate. L'Asie qui constituait avec la Chine une zone contributrice a été très fortement touchée par la crise du COVID. Le marché chinois représentait un débouché important pour les produits de la société, mais la permanence de la menace sanitaire et des confinements à répétition ont fait chuter son chiffre d'affaires de 87%.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/07/2021 au 30/06/2022 soit une durée de 12 mois.

Au 30 juin 2019, le compte courant de ORKA avait été incorporé dans le compte titres de participation et une provision pour dépréciation des titres avait été passée. Suite à la réactivation de ORKA et au vu des résultats au 30 juin 2022 nous avons pu reprendre une provision à hauteur de 452 610€.

La société a réalisé une émission d'obligation en Juin 2022 pour un montant brut de 0,5 m€.

2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE et PERSPECTIVES.

La Société entend poursuivre et développer la stratégie mise en place par la direction au cours des deux derniers exercices et qui porte essentiellement sur les axes suivants :

2.1 Un re-positionnement produit high end

Mastrad réalise toujours des investissements importants en matière de Création-Recherche & Développement, permettant de sortir des produits à plus forte valeur ajoutée, et d'être en avance par rapport à ses principaux concurrents.

Mastrad, à travers sa filiale Orka, s'est concentrée dernièrement sur les produits connectés de mesure et de contrôle de la température, mais aussi de la conservation des aliments, segment sur lequel le savoir-faire et l'innovation de Mastrad sont aujourd'hui pertinents et reconnus par une clientèle de plus en plus importante, aussi bien dans le secteur traditionnel que chez les professionnels de la restauration.

Mastrad entend se positionner en leader dans cette catégorie en fort développement, avec de nouvelles générations de sondes de cuisson et de contrôle de la température de la chaîne du chaud et du froid et de la traçabilité.

2.2 Stratégie marketing revue et renforcée

L'objectif est de faire de Mastrad la marque préférée de ses clients, et de ses utilisateurs.

A travers cet objectif, les efforts marketing renforcent ce virage pris lors des exercices précédents, à savoir se rapprocher des consommateurs et des revendeurs, tout en misant sur l'omnicanalité.

Dans sa démarche RSE, Mastrad met en place de nouveaux formats (référence avec emballage allégée pour moins de coûts, poids et empreinte carbone réduits, gros conditionnements pour les consommables, ou encore nouvelles offres promotionnelles croisées), tout en prévoyant de plus communiquer sur cette question essentielle pour les consommateurs.

Les catégories et les gammes existantes vont être redynamisées et le rajeunissement du catalogue se poursuit. Certains best-sellers vont être revus afin de leur donner une nouvelle visibilité.

La gestion internalisée du digital et des réseaux sociaux, en complément de nouvelles actions plus ciblées, a contribué au développement de partenariats avec les blogueurs et les influenceurs. Elle a fait évoluer la notoriété de la marque auprès de nouveaux consommateurs, d'où un accroissement de sa visibilité auprès des utilisateurs comme des revendeurs.

Un nouveau modèle plus souple et plus réactif de communication va être mise en place.

2.3 Re-positionnement des canaux de distribution

L'heure du bilan d'après-COVID est encore prématurée. De nouvelles tendances se sont dessinées sur le court terme, la question est de savoir si elles vont perdurer sur le long terme.

L'omnicanalité s'est imposée comme un mode de consommation incontournable, à la fois plus local avec des points de ventes physiques du fait de la crise sanitaire, et de nouveaux consommateurs en phase avec leur époque, mais aussi online, tendance structurelle multigénérationnelle qui remet en cause notre vision des questions fondamentales, et notre rapport à la consommation et à l'expérience du shopper.

Nous poursuivons le développement des réseaux digitaux avec notre propre site, que ce soit les pure players ou les market places, sans pour autant négliger le réseau traditionnel des détaillants qui reste fortement ancré dans certaines régions et qui nécessite d'être épaulé sur ces questions.

Le renforcement des systèmes EDI et des e-catalogue avec le click and collect est essentiel, les grandes enseignes souhaitent les développer. Elles permettent d'offrir à nos clients la possibilité d'un large choix sans les contraintes d'immobilisation de stock.

Les perdants de la crise sanitaire restent les centres commerciaux et les grands formats de ventes comme les grands magasins, dans lesquels la fréquentation a fortement chuté.

En marge de ses réseaux historiques, Mastrad se positionne également sur de nouveaux segments professionnels et CHR, un créneau sous-exploité jusqu'à présent dans son portefeuille de clients. Un réseau de vente spécifique et dédié à l'univers culinaire est en train d'être mis en place afin de développer les importantes potentialités du secteur.

Avec la crise sanitaire, à l'export, tous les pays ont eu tendance à se replier sur eux-mêmes et à vivre en autarcie. La « réouverture » des frontières en Europe et la reprise des salons internationaux comme celui de Francfort en février prochain permet d'être plus optimistes pour l'exercice à venir.

2.4 Le maintien d'un contrôle qualité strict

Mastrad entend poursuivre l'effort mis en œuvre au cours des exercices précédents sur la maîtrise de la qualité de ses produits, tout en augmentant les contrôles réguliers et les audits auprès de ses usines et sous-traitants.

Avec la crise sanitaire et la mise en sommeil des voyages, les bureaux de la filiale Mastrad Hong Kong chargée des contrôles qualité vont être fermés et permettre une importante économie de coûts. La gestion du contrôle qualité se fera à distance, les réseaux étant aujourd'hui parfaitement maîtrisés. Avec la pandémie, l'impossibilité de pouvoir se déplacer et se rendre directement dans les lieux de production légitime d'autant plus cette politique.

2.5 La maîtrise des coûts fixes

Depuis plusieurs années, le Groupe est entré dans une phase de restructuration de ses charges fixes afin de réduire ses coûts et de faire face à une conjoncture particulièrement riche en aléas.

Malgré la décroissance du chiffre d'affaires, nous pouvons constater à travers les résultats au 30 juin 2022 l'impact de cette restructuration ; les dépenses engagées, quels que soient les services, ont été maîtrisées.

Les comptes présentés ont été arrêtés suivant le principe de continuité d'exploitation. Toutefois, si ces éléments devaient être moins favorables qu'envisagés, les sociétés pourraient avoir à faire face à un risque de liquidité et à une possible remise en cause du principe de continuité d'exploitation.

La Société a procédé à l'examen de son risque de liquidité à court terme.

Compte tenu de :

- La trésorerie nette au 30 juin 2022 s'élevant à 383 K€ ;
- Du niveau d'activité actuel et budgété ;
- De l'échéancier de remboursement des emprunts existants ;
- L'apport en compte courant fait par M.LION au cours des mois de septembre et octobre 2022 pour un montant de 600 K€.

La Société a engagé un certain nombre d'actions pour faire face à ses obligations de trésorerie au cours des 24 prochains mois. Le besoin maximum de liquidité a été estimé à 3 500 K€ pour faire face aux échéances de trésorerie 2022/2023 ainsi qu'au remboursement des obligations convertibles de novembre 2023.

Afin de faire face à cette situation, la société mène une réflexion alternative sur les diverses solutions possibles parmi lesquelles un possible appel au marché selon des modalités non fixées à ce jour et sous réserve que les conditions du marché le permettent, une opération de restructuration ou encore un recours à l'endettement.

Une société, et au-delà, un groupe, structurés et dimensionnés pour répondre aux modifications de contextes reflètent la volonté d'adaptation permanente. Cette stratégie, associée à la stricte maîtrise des coûts fixes, permettra de retrouver un développement rentable pour la Société. Nous avons donc réduit notre masse salariale dédiée aux produits traditionnels, réduit nos charges fixes et avons déménagé dans des locaux moins onéreux.

2.6 Conclusion

Mastrad va poursuivre sa stratégie basée sur l'innovation et les produits issus de l'IoT, continuer à investir pour développer ses parts de marché, et communiquer pour développer sa notoriété et augmenter l'adhésion à sa marque aussi bien en France qu'à l'international.

Mastrad affine sa politique de sortie de nouveaux produits en proposant des produits plus pertinents, plus ciblés, mieux adaptés aux consommateurs, et à plus forte valeur ajoutée, sur des secteurs où elle est présente aujourd'hui, mais aussi sur de nouveaux segments.

La reprise d'un trend favorable à l'univers de la cuisine s'est fortement ressentie durant les différentes phases de confinement, et semble vouloir se maintenir depuis le début du nouvel exercice. Au-delà des incertitudes liées à la reprise de l'économie après l'épidémie de coronavirus, et malgré les fortes tensions sur les matières premières et composants électroniques ainsi que sur le transport international, la confiance reste forte, nos récentes participations aux salons Maison & Objets et SIRHA ayant montré que les toutes dernières sorties produites ont été plébiscitées par les clients.

* * *

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les perspectives de croissance quant aux nouveaux produits commercialisés nous permettent d'établir les présents comptes sociaux selon le principe de la continuité d'exploitation.

En conséquence, 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.

Toutefois, si ces éléments devaient être moins favorables qu'envisagés, la société pourrait avoir à faire face à un risque de liquidité et à une possible remise en cause du principe de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels couvrant la période du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022 ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France pour l'établissement des comptes annuels ouverts à compter du 1er janvier 2005.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les frais d'établissement principalement composés de frais d'augmentation de capital sont amortis sur 5 ans.

Les frais de recherche et de développement sont amortis sur une durée de 5 ans. Au 30 juin 2022, ils s'élèvent à 440 576 € et ils correspondent aux frais d'achats de dessins auprès de designers.

Les amortissements des brevets sont pratiqués suivant le mode linéaire sur une durée de 10 ans.

Les droits liés aux brevets, acquis par la société MASTRAD au moyen de redevances, sont comptabilisés en autres charges.

Au 30 juin 2022, les montants qui demeurent enregistrés au compte brevets, correspondent aux brevets acquis par la société Mastrad SA.

Le poste de Concessions, Brevets et droits similaires, dont la valeur brute totale est de 755 625€, dont une augmentation de 3 340€ relative au logiciel et 56 810€ à la mise à jour du site internet. 2 brevets ont été déposés sur l'exercice 2021-2022

A la date du 30 juin 2022, aucune perte de valeur n'est à constater, en complément des amortissements pratiqués, au vu de la valeur d'utilité des immobilisations incorporelles. En conséquence, aucune dépréciation complémentaire n'a été comptabilisée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée :

*Matériel industriel	5 ans
*Agencements	10 ans (stand sur 3 ans)
*Mobilier	5 à 10 ans (stand sur 3 ans)
*Matériel de transport	5 ans
*Matériel Informatique	5 ans

Au cours de l'exercice, des investissements en immobilisations corporelles ont été réalisés pour un total de 41 176 €. Ces investissements sont principalement constitués de :

- Matériels et outillages pour 13 534 €
- Stand pour 26 962€
- Matériel informatique pour 680€

Nous avons mis au rebut du matériel informatique pour un montant global de 41 926€.

- et les avances et acomptes concernant principalement de l'outillage industriel pour 198 783 €

3.1.3 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société MASTRAD détient au 30 juin 2022

- 100 % du capital d'ORKA pour un total de 14 970€,
- 100 % du capital de MASTRAD Inc. pour un montant de 500 000 \$,
- 100 % du capital de MASTRAD HONG KONG LIMITED, pour un montant de 10 000 HKD

Nous avons incorporé en juin 2019 le compte courant ORKA ainsi que les intérêts de l'exercice dans le compte de participations et avons passé une dépréciation des titres de participations à hauteur de 1 375 300€. Suite aux résultats de ORKA sur cet exercice nous avons pu reprendre le solde de la provision s'élevant à 452 610€.

Une dépréciation concernant les créances rattachées à des participations (emprunt obligataire) de TKB avait été constatée suite à la procédure de sauvegarde soit 350 000€ sur l'exercice 2013-2014. La société TKB a été radiée le 30 juillet 2022. Nous avons donc repris l'intégralité des provisions sur l'exercice.

Nous avons passé une provision pour dépréciation des titres de notre filiale MASTRAD INC détenue à 100% à hauteur de 370 633.54€ au 30 juin 2022.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Ce principe justifie la non dépréciation des titres de participation à l'actif du bilan pour MASTRAD Hong-Kong et ORKA. Il en va de même des créances rattachées aux participations classées en comptes de Groupe 45 (cf ci-dessous en 3-3).

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts de garanties pour 83 899€ principalement lié au loyer (56k€) et à l'affacturage BNP FACTOR (20k€).

La provision des cautions versées à la BNP et au CIC pour le compte de TKB pour un montant de 150K€ ont été repris dans leur globalité en juillet 2021 suite à la radiation de la société TKB.

3.2 Evaluation des stocks

La valorisation des stocks est faite au coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Ce coût est calculé à partir du prix de revient qui correspond :

- au prix d'achat en euro, au cours fixé pour la livraison,
- augmenté des droits de douane, et des frais de transport à la charge de l'entreprise jusqu'à l'entrée à l'entrepôt.
- pour les livres, des droits d'auteur forfaitaires sont ajoutés.

Les stocks sont dépréciés à 100% pour les produits défectueux, et à 30% pour les produits de second choix.

Les produits à rotation lente sont dépréciés à 10% pour les produits stockés pendant 18 mois, 20% pour 36 mois, 50% pour 54 mois, 75% pour 72 mois, 90% pour 90 mois et 100% s'il n'y a aucune rotation.

Au 30 juin 2022, le stock brut s'élève à 1 709 822€, une provision pour dépréciation du stock a été passée pour un montant de 348 482€.

3.3 Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'inventaire correspond à la valeur effective de la créance que la société considère comme recouvrable.

Ce calcul tient compte des remboursements de l'assurance-crédit.

Au 30 juin 2022, le poste clients s'établit à 444 667 € provisionné à hauteur de 73 074 €. Les nouvelles créances douteuses ont été provisionnées à hauteur de 25% de leur montant hors taxes pour une 1ère relance, 50% pour un retard de paiement d'un mois, 75% pour 1 mois et demi et 100% au-delà.

Seulement 13 616€ dont un client pour 11 813€ ont été provisionnés au 30.06.2022 pour le compte des clients Export.

Les créances antérieures sont provisionnées, en fonction du risque estimé, entre 50 et 100% de leur montant total hors taxes.

Une provision pour les comptes clients TKB à hauteur de 258 099€ avait été faite au cours des années antérieures et a totalement été reprise au 31 juillet 2021 suite à la liquidation de la société.

Les autres créances sont principalement constituées par les comptes courants des sociétés filiales qui s'élèvent à 98 178€ pour Mastrad HKG, 6 580 585€ pour Mastrad Inc, et ORKA pour 13 830€, auxquels il convient de rajouter les intérêts courus sur comptes courants de 99 778€ pour l'ensemble des comptes courants.

Suite à une décision de gestion, il a été décidé de constater une provision pour dépréciation de la créance de notre filiale MASTRAD INC au 30 juin 2022 pour un montant de 6 160 000€. Cette provision est susceptible d'être réajustée lors des prochains exercices en fonction de l'activité future de notre filiale.

Les créances rattachées aux participations de MASTRAD HONG-KONG ne sont pas dépréciées selon un principe énoncé ci-dessus au 3-1-3.

La créance de 907 360 € détenue sur TKB et provisionnée à 100% depuis le 30 juin 2014 a totalement été reprise suite à la liquidation de la société au 31 juillet 2021.

Le solde restant étant constitué de créances sur l'Etat, d'impôts divers et de TVA.

Un emprunt obligataire a été émis en Décembre 2019 d'un montant de 1 000K€ remboursable en Novembre 2023 pour un montant de 583K€, le solde sera remboursé en novembre 2024.

Par ailleurs, les emprunts souscrits en 2018 remboursables initialement en 2020 ont été reportés :

- d'un an pour un montant de 120K€, elles ont été converties en actions le 20 décembre 2021,
- de 2 ans pour un montant de 212K€
- et de 3 ans pour un montant de 666K€.

Suite à la crise sanitaire nous avons pu mettre en place 2 PGE d'un montant global de 680K€ par le biais de nos partenaires financiers. Le remboursement a débuté en juin 2022.

Courant juin 2022, nous avons finalisé une émission d'obligations convertibles en actions de 500k€ entièrement souscrite par des fonds gérés par NextStage AM le 31 mai 2022.

Les principaux termes en sont les suivants :

- Taux intérêt annuel 8%,
- Prime de non conversion 4%, durée 18 mois,
- cours de conversion : 0.2€.les 6 premiers mois puis 0.167€.

3.4 Valeurs mobilières de placement

A la clôture de l'exercice, les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 177 €. Elles sont constituées par un solde d'actions non distribuées dans le cadre d'une attribution gratuite d'actions réservées aux salariés.

3.5 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent au 30 juin 2022 à 739 875€, elles correspondent principalement à des charges relatives au 2ème semestre 2022 dont de la marchandise à hauteur de 592 312€.

3.6 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.7 Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été constituées à hauteur de :

- 29 548€ pour écart de conversion sur les transactions en monnaies étrangères et essentiellement sur les échanges en Dollars.
- 47 167€ pour un litige avec une salariée.

3.8 Dérogations aux principes généraux

3.8.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.8.2 Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3.8.3 Informations complémentaires

EFFECTIF ET REPARTITION PAR SERVICE

effectif commerciaux-RD et Marketing			
	HOMMES	FEMMES	TOTAL
CADRE	12	4	16
EMPLOYE	0	1	1
TOTAL	12	5	17

effectif back -Office			
	HOMMES	FEMMES	TOTAL
CADRE	1	3	4
EMPLOYE	0	0	0
TOTAL	1	3	4

effectif Total			
	HOMMES	FEMMES	TOTAL
CADRE	13	7	20
EMPLOYE	0	1	1
TOTAL	13	8	21

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/06/2022
Frais d'établissement et de développement	940 247				940 247
Autres postes d'immobilisation incorporelles	965 991	111 360		18 013	1 059 338
Total 1 Incorporelles	1 906 238	111 360	0	18 013	1 999 585
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	91 509	87 340		87 340	91 509
Installations techniques, matériels et outillages	2 823 140	13 534			2 836 674
Matériel de transport	8 967				8 967
Matériel de bureau et informatique, mobilier	861 517	27 642		41 926	847 232
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	3 785 133	128 516	0	129 266	3 784 382
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes	231 060	105 080		137 357	198 783
TOTAL	5 922 431	344 956	0	284 636	5 982 750

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/06/2022
Frais d'établissement et de développement	741 044	84 305		825 349
Autres immobilisations incorporelles	635 954	26 395		662 349
Total 1	1 376 998	110 700	0	1 487 698
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	67 236	6 960		74 196
Installations techniques, matériels et outillages	2 589 723	87 903		2 677 626
Matériel de transport	8 967			8 967
Matériel de bureau informatique, mobilier	801 415	27 516	41 722	787 209
Emballages récupérables et divers				
Total 2	3 467 341	122 379	41 722	3 547 998
TOTAL	4 844 339	233 080	41 722	5 035 697

4.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5-4-3 Etat des provisions](#).

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 30/06/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/06/2022	Provision	Valeur Nette au 30/06/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	3 817 625	2 055 603	4 111 205	1 762 023	370 634	1 391 389
Autres titres immobilisés	350 001		350 001			
Prêts et autres immobilisations financières	237 090	135 290	288 480	83 899		83 899
TOTAL	4 404 715	2 190 892	4 749 685	1 845 922	370 634	1 475 288

Provision pour dépréciation des titres Mastrad Inc à 100% (370k€)

4.3 Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/06/2022
Matières premières			
Marchandises	1 709 822	348 483	1 361 340
Produits finis			
En-cours de production de biens	8 267		8 267
En-cours de production de services			
TOTAL	1 718 089	348 483	1 369 606

4.4 Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5-4-4](#) et [5-4-5](#) Etat des Provisions.

4.5 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 8 301 381 € en valeur brute au 30/06/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	83 899	83899	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	83 899	83 899	
ACTIF CIRCULANT :	8 217 482	8 217 482	
Clients	363 882	363 882	
Clients douteux	80 785	80 785	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux	516	516	
Etat : impôts et taxes diverses	193 492	193 492	
Groupe et associés	6 792 371	6 792 371	
Débiteurs divers	46 560	46 560	
Charges constatées d'avance	739 875	739 875	
TOTAL	8 301 381	8 301 381	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.6 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Créances clients et comptes rattachés	444 667	73 075	371 592	776 846
Autres créances	7 032 940	6 160 000	872 940	6 477 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	7 477 607	6 233 075	1 244 532	7 254 365

Provision pour dépréciation du compte courant Mastrad Inc (6 160k€)

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients sociétés affiliées consolidées France	13 830	1 281 828
Clients sociétés mères et Divers		
Clients sociétés affiliées consolidées	6 678 763	5 767 144
Clients factures à établir Groupe		
TOTAL	6 692 593	6 017 379

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 3-3](#).

4.7 Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Effets de commerce	0	0
TOTAL	0	0

4.8 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	0	0
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	0	50 777
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	102 359	41 846
TOTAL	102 359	92 623

4.9 Comptes de régularisation

4.9.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 739 875 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Charges d'exploitation	739 875	467 767
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	739 875	467 767

4.9.2 Ecart de conversion

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur au moment de l'opération.

Les créances, les dettes et les disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de clôture de l'exercice.

Lorsque l'application du taux de conversion a pour effet de modifier les montants des créances ou des dettes en monnaie nationale qui ont été précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires, en attente de régularisations ultérieures.

- Lorsque la différence correspond à une perte latente, celle-ci est enregistrée au compte écart de conversion – Actif. Parallèlement, la perte latente entraîne la constitution d'une provision pour risque d'égale montant, non déductible fiscalement.
- Lorsque la différence correspond à un gain latent, celle-ci est enregistrée au compte Ecart de conversion – Passif. Le gain latent n'intervient pas dans la formation du résultat, Il est enregistré au passif du bilan.

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	3 003	Diminution des dettes	42 931
Augmentation des dettes	30 698	Augmentation des créances	628 661
TOTAL	33 701	TOTAL	671 592

5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Composition du capital social

Au 30 Juin 2022, le capital social s'élève à 3 346 660 € composé de 23 904 717 actions de 0,14 € de valeur nominale souscrites et intégralement libérées.

L'évolution du nombre d'actions du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022 est présentée ci-dessous :

Date	Nature des opérations	Nombre d'actions		Augmentation de capital		Valeur nominale par action	Capital social après opération
		Nombre d'actions émises ou annulées	Nombre cumulé d'actions en circulation	Capital social émis	Prime d'émission ou d'apport		
01-juil-21	Solde à l'ouverture		23 188 935	3 246 450,90 €	12 611 648,00 €	0,14 €	3 246 450,90 €
	Conversion de 60 495 OCA2020	181 485		25 407,90 €	35 087,10 €	0,14 €	25 407,90 €
14-févr-22	Conversion de 60 495 OCA2021	181 485	23 904 716	25 407,90 €	35 087,10 €	0,14 €	25 407,90 €
	Exercice de 280 244 BSA2021	140 122		19 617,08 €	50 444,42 €	0,14 €	19 617,08 €
	Exercice de 1 488 829 BSA2024	212 689		29 776,46 €	87 202,90 €	0,14 €	29 776,46 €
30-juin-22	Solde à la clôture	715 781	23 904 717	3 346 660,24 €	12 819 469,52 €	0,14 €	3 346 660,24 €

5.2 Capital potentiel

Au 30 juin 2022, il existe par ailleurs des instruments dilutifs donnant accès au capital et dont l'exercice/conversion intégral serait susceptible de conduire à la création de 7 890 524 actions supplémentaires.

Ces instruments dilutifs sont constitués de :

- D'Obligations Convertibles en Actions dont la conversion intégrale serait susceptible de générer la création de 7 677 834 actions. (Voir ci-dessous tableau 9.8.2.1)
- De Bons de Souscription d'Actions dits BSA 2024 détachés des OCABSA 2024 dont l'exercice intégral serait susceptible de générer la création de 212 690 actions. (Voir ci-dessous tableau 9.8.2.2). Au 30 juin 2022, les BSA détachés des OCABSA 2020, OCABSA 2021 et OCABSA 2023 sont tous soit caducs, soit exercés.

5.2.1 Tableau de synthèse des Obligations Convertibles en Actions

Se reporter au tableau détaillant les conditions des OCA inséré en note 5.5. ci-dessous.

5.2.2 Tableau de synthèse des Bons de Souscription d'Actions

Situation au 30 juin 2022	BSA2024
Date de l'AG	28/08/2019
Date de CA ayant décidé l'émission	20/11/2019
Modalités d'exercice des BSA	1 action nouvelle au prix de 0.55 € pour 7 BSA 2024
Nombre cumulé de BSA restant au 30 juin 2022	1 488 828
Nombre d'actions à résulter de l'exercice intégral des BSA 2024	212 690

5.3 Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 105 568 €.

Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce déficit a été affecté comme suit :

- le solde au poste « Autres réserves ».

5.4 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.4.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Provisions pour litige prud'homal	47 167			47 167
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	241 341	29 548	241 341	29 548
TOTAL	288 508	29 548	241 341	76 715

5.4.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	0	0	0	0

5.4.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	2 508 213	370 634	2 508 213	370 633
Provisions autres immos financières	500 722		500 722	
TOTAL	3 804 935	370 634	3 008 935	370 633

5.4.4 Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Matières premières				
Stocks défectueux	17 260	0	0	17 260
Stocks lents	162 380	168 842	0	331 222
TOTAL	179 640	168 508	0	348 482

5.4.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Poste : Clients douteux	61 650	12 945	1 519	73 074
Poste : Autres créances douteuses TKB	258 099	0	258 099	0
TOTAL	319 749	12 945	259 618	73 074

5.4.6 Provisions pour dépréciation des autres créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2021	Dotations	Reprises	Au 30/06/2022
Poste : Compte courant MASTRAD INC	0	6 160 000	0	6 160 000
Poste : Compte courant TKB	907 370	0	907 370	0
TOTAL	907 370	6 160 000	907 370	6 160 000

5.5 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	8 175	8 175		
Autres emprunts obligataires	2 379 006	212 661	2 166 345	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	5 196	5 196		
à plus d'1 an à l'origine	673 054	170 071	502 984	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 235 178	1 235 178		
Personnel et comptes rattachés	99 034	99 034		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 410	100 410		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 286	53 286		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	29 316	29 316		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	147 665	147 665		
Autres dettes	354 318	354 318		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 714 323	2 148 149	2 566 174	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 008 175			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	640 104			

Les emprunts obligataires se détaillent comme suit au 30 juin 2022 :

Au 30 juin 2022	OCABSA 2020	OCABSA 2021	OCA 2022	OCABSA 2023	OCABSA 2024
Date de l'AG	20.12.2017	20.12.2017	25.01.2022	28.08.2019	28.06.2019
Date de CA ayant décidé l'émission	12.11.2018	12.11.2018	24.05.2022	20.11.2019	20.11.2019
Nombre d'OCA	499 998	499 998	500 000	4 165 200	2 977 657
Montant nominal de l'emprunt convertible	499 998 00 €	499 998 00 €	500 000 00 €	583 126 00 €	416 872 00 €
Prix d'émission d'une OCA	1,00 €	1,00 €	1,00 €	0,14 €	0,14 €
Taux d'intérêt annuel	4%	6%	8%	6%	6%
Première de non conversion	6%	4%	4%	4%	4%
Date d'échéance des OCA (Reportée d'un an par avenant en date du 24 juin 2020)	Report d'un an par avenant en date du 24.07.2020 13.11.2021 60 495 OCA 13.11.2022 108 330 OCA 13.11.2023 333 173 OCA	Report d'un an par avenant en date du 24.07.2020 13.11.2021 60 495 OCA 13.11.2022 108 330 OCA 13.11.2023 333 173 OCA	31.12.2023	30.11.2023	30.11.2024
Remboursement	Normal à l'échéance	Normal à l'échéance	Normal à l'échéance	Normal à l'échéance	Normal à l'échéance
	Anticipation possible à l'initiative de l'emprunteur par tranche minimum de 20% du montant de l'emprunt	Anticipation possible à l'initiative de l'emprunteur par tranche minimum de 20% du montant de l'emprunt	Anticipation possible à l'initiative de l'emprunteur à tout moment	Anticipation possible à l'initiative de l'emprunteur par tranche minimum de 20% du montant de l'emprunt	Anticipation possible à l'initiative de l'emprunteur par tranche minimum de 20% du montant de l'emprunt
Modalités de conversion des OCA	A l'échéance à raison de 3 actions nouvelles pour 1 OCA 2020	A l'échéance à raison de 3 actions nouvelles pour 1 OCA 2021	Conversion AVANT le 31 dec 2022 : 5 actions pour 1 OCA 2022	Conversion APRES le 31 dec 22 : 5 actions pour 1 OCA 2022	A l'échéance à raison de 1 action nouvelle pour 3,5 OCA 2024
Nombre d'unités d'OCA converties au 30 juin 2022	60 495	60 495			
Nombre d'unités d'actions souscrites au 30 juin 2022	181 485	181 485			
Nombre d'unités d'OCA restant au 30 juin 2022	439 503	439 503		4 165 200	2 977 657
Nombre d'actions à résulter de la conversion intégrée des OCA 2020 existant au 30 juin 2022	1 318 509	1 318 509	2 500 000	3 000 000	1 190 057
					850 799

5.6 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	734 803	588 765
Fournisseurs Etrangers	341 468	270 246
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	153 476	238 635
Valeurs nettes comptables	1 229 747	1 097 647

5.7 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 235 178	1 097 647
Dettes fiscales et sociales	282 046	465 934
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	8 175	5 001
Autres emprunts obligataires	2 379 006	1 999 996
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678 251	692 776
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 094	20 172
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		55 200
Autres dettes	501 984	397 770
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 116 734	4 734 496

6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	2 880 892	1 440 203	4 321 095	5 284 296
Ventes de produits finis	-67 691	-192	-67 883	-105 003
Production vendue de services	543 729	6 294	550 024	1 116 226
Chiffre d'affaires	3 356 930	1 446 306	4 803 235	6 295 519
%	69,89 %	30,11 %	100,00 %	

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Production stockée		
Production immobilisée	33 197	31 670
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	26 805	34 122
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	17 248	466 915
TOTAL	77 250	532 707

6.3 Transfert de charges

La société Mastrad SA a facturé au titre de la répartition des frais généraux entre les sociétés du groupe (frais de personnel, charges sociales, loyer, royalties) :

- 16 308 € HT à la société Mastrad Finance.
- 21 102 € HT à la société Mastrad Inc.
- 497 541 € HT à la société ORKA.

Ces sommes sont comptabilisées au compte 7088.....

6.4 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -5 943 011 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	4 673 213	883 609
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 359	41 846
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 534 459	806 772
Différences positives de change	36 395	34 992
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	10 616 224	459 564
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 400 679	241 341
Intérêts et charges assimilées	165 446	153 734
Différences négatives de change	50 098	40 641
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 848
RESULTAT FINANCIER	-5 943 011	424 045

6.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 10 734 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 467	282 917
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 467	46 246
Produits exceptionnels sur opérations en capital		218 839
Reprises sur provisions et transferts de charges		17 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 732	280 599
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 528	217 152
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		63 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	204	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 734	2 318

6.6 Impôt sur les bénéfices

La société MASTRAD est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société MASTRAD .

6.6.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL		0	-672 010			-11 532	-7 470 523

		Exercice 2022
Bénéfice comptable de l'exercice		
1.	Réintégrations fiscales	11 396 432
2.	Déductions fiscales	12 068 442
Détermination du résultat fiscal		
		BENEFICE
		DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		672 010
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		672 010

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

6.6.2 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	
- Impôt sur les bénéfices	
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	0
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	0
Résultat hors dispositions fiscales	0

7 INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SA MASTRAD 34 Boulevard de Picpus 75012 PARIS - FRANCE.

7.2 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Capitaux propres y compris résultat	Résultat Net
MASTRAD INC (USA)	100	100%	- 6 295 595 USD	- 431 782 USD
MASTRAD HK (HONG KONG)	9999	100%	- 100 972 HKD	83 276 HKD
ORKA SAS (FR)	1 497	100%	1 488 661 €	550 867 €

7.3 Rémunération Commissaires aux comptes :

Les honoraires payés sur l'exercice 2021/2022 s'élèvent à 36 720€ TTC.

7.4 Engagements sur le personnel

7.4.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Au niveau des comptes sociaux, Mastrad SA ne comptabilise pas de provision retraite.

Cependant, une provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée au niveau des comptes consolidés pour un montant de 18 696€.

7.4.2 Participation des salariés

En application des articles L.3321-1 et suivants du code du travail, il est institué un régime de participation des salariés aux résultats de l'entreprise.

La participation est liée aux résultats de l'entreprise. Elle existe en conséquence dans la mesure où ces derniers permettent de dégager une réserve de participation positive.

7.4.3 Cessions de droits

ENGAGEMENTS SUR CONTRATS DE CESSIION DE DROITS DE PROPRIETE INTELLECTUELLE INTERVENUS ENTRE LA SOCIETE ET 2 AUTEURS :

La signature de 2 contrats de cession de droits de propriété intellectuelle, à effet du 1er octobre 2005, qui remplacent les contrats existants, auxquels sont adossés des pactes de préférences au bénéfice de la société MASTRAD, donnent lieu à une rémunération qui varie de 0,50 % à 2 % du chiffre d'affaires réalisé à partir des produits créés par les auteurs intervenant conjointement ou séparément.

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	23 188 935	715 781		0,14
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
---------------------------------------	--	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		7 628 566
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 628 566

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		100 209
Variations des primes liées au capital		207 821
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	7 470 523	

SOLDE	7 162 493
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
--------------------------------------	--	-------

Capitaux propres avant répartition		466 073
------------------------------------	--	---------

0:

ENGAGEMENTS au 30/06/2022

Nature	BANQUE/ organisme de financement	Date début	Date Fin	MONTANT PRÊT	Engagement locatif	FINANCEMENT	solde au 30/06/22
Emprunt	CIC	29/05/2020	30/04/2025	340 000 €			333 013 €
Emprunt	BNP	02/06/2020	31/05/2025	347 168 €			340 041 €
Pieuse SM404T	MAILFINANCE	01/02/2022	31/01/2023		2 857 €		1 667 €
Machine à affrand	NEOPOST	11/05/2022	10/05/2023		714 €		625 €
Machine à café N	NESPRESSO	01/04/2021	31/03/2024		1 188 €		693 €
LLD - CA Picasso S	ARVAL	05/03/2018	30/11/2023			25 708 €	4 379 €

Date d'arrêté	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	3 346 660	3 246 451	2 746 451	2 408 382	2 061 493
Nombre d'actions					
- ordinaires	23 904 717	23 188 935	19 617 505	17 202 730	14 724 951
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 800 732	6 278 749	3 997 943	4 859 079	5 054 031
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-1 202 283	-717 091	-1 189 283	-784 465	-851 979
Impôts sur les bénéfices	-11 532	-33 320	-112 544	-68 442	-95 080
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	6 279 772	-789 339	-24 546	335 698	229 438
Résultat net	-7 470 523	105 568	-1 052 194	-1 051 721	-986 337
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-0,05	-0,03	-0,05	-0,04	-0,05
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,31	0,00	-0,05	-0,06	-0,07
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	25	26	24	24	24
Masse salariale	964 582	905 456	753 470	816 866	948 383
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	396 389	360 417	315 001	348 630	400 604