

Roctool
Rapport semestriel d'activité 30 juin 2021
Roctool SA



A. Attestation de la personne responsable

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sociaux semestriels résumés présentés dans le rapport financier semestriel sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport d'activité du premier semestre présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes semestriels, ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes auxquels la société Roctool SA (ci-après « Roctool ») est confrontée. »

Mathieu Boulanger, Directeur Général Roctool SA



B. Introduction

Chers actionnaires,

Nous avons l'honneur de vous présenter le rapport semestriel d'activité sur les comptes sociaux au 30 juin 2021 de Roctool, établi par votre Conseil d'administration en exécution des prescriptions légales et réglementaires.

Nous vous informons que les comptes sociaux au 30 juin 2021 ont été établis suivant les mêmes modes de présentation et les mêmes méthodes d'évaluation que ceux de l'exercice précédent.



C. Sommaire

A. Attestation de la personne responsable.....	2
B. Introduction	3
C. Sommaire	4
D. Rapport semestriel d'activité sur les comptes sociaux au 30 juin 2021	5
E. Comptes sociaux semestriels	8



D. Rapport semestriel d'activité sur les comptes sociaux au 30 juin 2021

1. Activité	6
1.1. Évènements marquants du premier semestre	6
1.2. Évènements postérieurs au 30 juin 2021	6
1.3. Activité des filiales	6
2. Commentaires sur les comptes et les résultats	6
2.1. Présentation des comptes semestriels	6
2.2. Principaux risques et incertitudes	7
2.3. Carnet de commandes et perspectives	7

1. Activité

1.1. Évènements marquants du premier semestre

Au titre de l'autorisation de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 mars 2021, le Conseil d'administration du 23 mars 2021 a attribué 238 440 actions gratuites (détails dans le rapport spécial du conseil d'administration à l'assemblée générale ordinaire du 18/05/2021).

En mars, Roctool a annoncé sa sélection par Rosti, groupe d'origine suédoise (3 200 employés dans 9 sites en Europe et en Asie) spécialiste international du moulage par injection de plastique, pour proposer d'importantes réductions de CO² avec l'introduction de la technologie Roctool dans leurs processus de fabrication. Après plus d'un an d'étude de la technologie Roctool, Rosti a installé son premier système Roctool dans l'usine chinoise qui permettra jusqu'à 40% de réduction de CO² grâce aux procédés brevetés de chauffage et de refroidissement.

En avril, alors que le reste du monde était toujours confronté à la pandémie Covid-19, les équipes de Roctool Shanghai ont pu participer au Chinaplas, le plus grand salon dédié au plastique de Chine (un marché stratégique pour Roctool). Avec un nombre important de visiteurs sur notre stand, nous avons pu bénéficier d'une excellente exposition auprès de transformateurs de matière plastique ainsi que de donneurs d'ordre, asiatiques et internationaux.

1.2. Évènements postérieurs au 30 juin 2021

Néant.

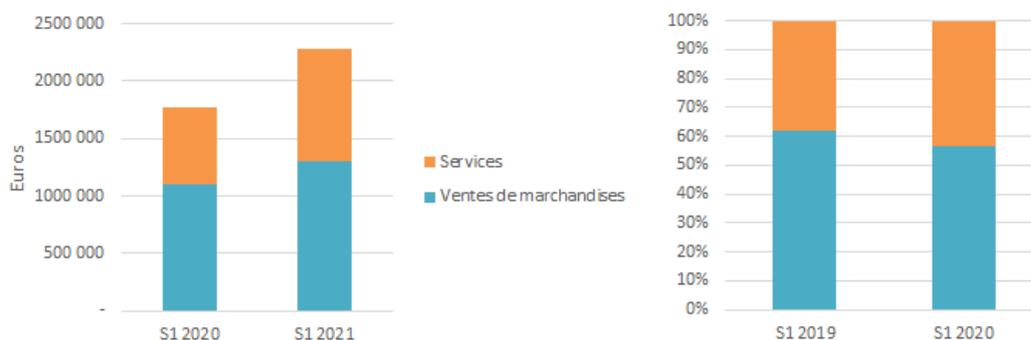
1.3. Activité des filiales

Nous vous invitons à vous référer au rapport d'activité sur les comptes consolidés au 30 juin 2021 pour une description de l'activité des filiales de Roctool.

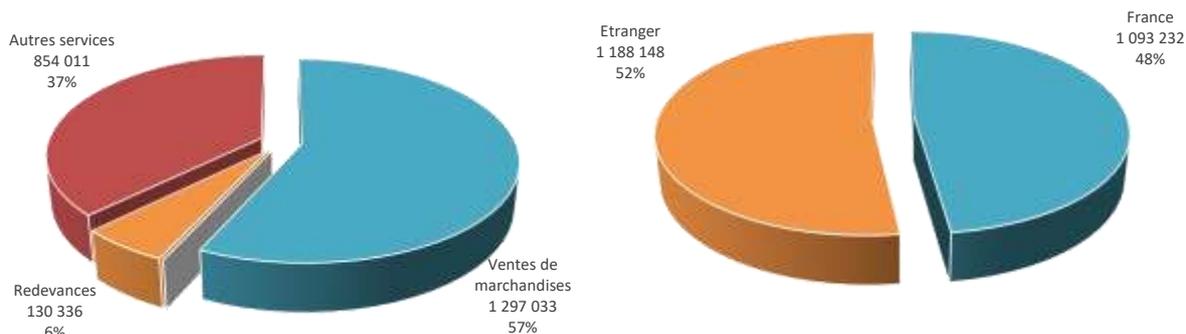
2. Commentaires sur les comptes et les résultats

2.1. Présentation des comptes semestriels

Le chiffre d'affaires de Roctool SA atteint 2,3 M€, soit une augmentation de 29% par rapport à la même période en 2020.



52% du chiffre d'affaires a été réalisé à l'international.



Les charges d'exploitation totalisent 2,2 M€ sur la période.

Au 30 juin 2021, la trésorerie (y compris VMP) est de 0,8 M€ et les capitaux propres 2,4 M€.

2.2. Principaux risques et incertitudes

Les risques auxquels Roctool doit faire face n'ont pas évolué significativement par rapport à ceux décrits dans le rapport publié lors de l'introduction sur le marché Alternext en novembre 2013 (chapitre 4).

Néanmoins, le contexte de crise sanitaire et économique international ralenti l'exécution des projets en cours ainsi que la visibilité sur les opportunités à venir : il est à date toujours impossible d'évaluer l'impact de cette crise sur les deux prochaines années et en particulier concernant la possibilité de voyager dans nos pays porteurs pour prospecter et installer la technologie, la réouverture des salons professionnels.

Les réserves de liquidité et la recherche de financements supplémentaires permettent à Roctool de financer ses activités opérationnelles.

Le chiffre d'affaires est de moins en moins concentrés autour de quelques clients ce qui tend à réduire les risques.

2.3. Carnet de commandes et perspectives

La société continue ses efforts commerciaux et, même si les restrictions sur les voyages intracommunautaires et en particulier internationaux - ainsi que l'annulation de la quasi-totalité des salons professionnels - rendent la prospection commerciale difficile, une série d'initiatives tels que des Webinars techniques permettent de maintenir le contact avec nos clients et prospects. En parallèle, la société continue d'explorer toutes les opportunités afin de renforcer sa structure financière et ainsi supporter la croissance à court et moyen terme et a démarré la recherche d'un partenaire industriel stratégique.



E. Comptes sociaux semestriels

1. Comptes sociaux semestriels	9
1.1. Bilan : actif	9
1.2. Bilan : passif.....	10
1.3. Compte de résultat	11
1.4. Compte de résultat de gestion.....	12
2. Annexes légales	13
2.1. Règles et méthodes comptables	13
2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle.....	15
2.3. Etat des immobilisations.....	15
2.4. Etat des amortissements	16
2.5. Etat des provisions	17
2.6. Etat des échéances des créances et des dettes.....	18
2.7. Produits et avoirs à recevoir	19
2.8. Charges à payer et avoirs à établir.....	19
2.9. Charges et produits constatés d'avance	19
2.10. Ecarts de conversion en monnaie étrangère.....	19
2.11. Composition du capital social.....	19
2.12. Variation des fonds propres	20
2.13. BSPCE	20
2.14. BSA	20
2.15. Options de souscription d'actions	21
2.16. Bons de souscription d'actions 2020 et 2020/2	21
2.17. Actions gratuites	22
2.18. Ventilation du chiffre d'affaires net	23
2.19. Composition du résultat exceptionnel	24
2.20. Composition du résultat financier	24
2.21. Engagements financiers	24
2.22. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	24
2.23. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	25
2.24. Rémunérations des dirigeants	25
2.25. Honoraires des Commissaires aux Comptes	25
2.26. Effectif moyen.....	25
2.27. Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	26
2.28. Tableau des filiales et participations	26
2.29. Autres informations	26



1. Comptes sociaux semestriels

1.1. Bilan : actif

Présenté en Euros					
ACTIF	du 01/01/2021 au 30/06/2021 (6 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	2 870 063,71	2 494 089,67	375 974,04	475 143,20	- 99 169
Concessions, brevets, droits similaires	1 873 631,84	925 453,75	948 178,09	911 439,72	36 738
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 542 909,51	1 505 625,85	37 283,66	40 444,07	- 3 160
Autres immobilisations corporelles	715 388,69	653 920,76	61 467,93	56 434,67	5 033
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 853 828,16	2 853 828,15	0,01	0,01	
Créances rattachées à des participations	6 286 143,29	6 286 143,08	0,21		
Autres titres immobilisés	123 045,67	4 112,10	118 933,57	119 930,37	- 997
Prêts					
Autres immobilisations financières	84 420,70		84 420,70	84 420,70	
TOTAL (I)	16 349 431,57	14 723 173,36	1 626 258,21	1 687 812,74	- 61 555
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	9 011,60	1 925,30	7 086,30	11 229,00	- 4 143
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	340 691,73		340 691,73	282 030,80	58 661
Avances et acomptes versés sur commandes	44 376,79		44 376,79	149 278,07	- 104 901
Clients et comptes rattachés	2 680 347,60	443 945,13	2 236 402,47	3 115 845,50	- 879 443
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	207,91		207,91	1 493,60	- 1 286
. Etat, impôts sur les bénéfices	139 305,24		139 305,24	102 532,00	36 773
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 635,84		56 635,84	52 492,65	4 143
. Autres	2 068 095,73		2 068 095,73	3 103 501,24	-1 035 406
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	254 000,00		254 000,00	254 000,00	
Disponibilités	532 909,09		532 909,09	890 830,47	- 357 921
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	218 222,42		218 222,42	163 689,08	54 533
TOTAL (II)	6 343 803,95	445 870,43	5 897 933,52	8 126 922,41	-2 228 989
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	157 654,02		157 654,02	336 901,31	- 179 247
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 850 889,54	15 169 043,79	7 681 845,75	10 151 636,46	-2 469 791



1.2. Bilan : passif

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2021 au 30/06/2021 (6 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 905 069,00)	905 069,00	904 965,40	104
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 891 495,29	17 890 544,89	950
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	0,02	0,02	
Autres réserves			
Report à nouveau	-14 785 684,75	-11 214 297,54	-3 571 387
Résultat de l'exercice	-1 436 400,43	-3 571 387,21	2 134 987
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter	-0,03		
TOTAL (I)	2 574 479,10	4 009 825,56	-1 435 346
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	161 769,76	340 802,31	- 179 033
Provisions pour charges	12 801,96	36 544,35	- 23 742
TOTAL (III)	174 571,72	377 346,66	- 202 775
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 750 988,23	3 029 093,24	- 278 105
. Découverts, concours bancaires	1 743,50	1 343,62	400
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	32 500,00	32 500,00	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	536 857,30	569 077,91	- 32 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 383,41	1 131 304,99	- 558 922
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	226 835,29	260 782,08	- 33 947
. Organismes sociaux	328 713,53	375 921,48	- 47 208
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	81 163,00	131 292,57	- 50 130
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 677,14	15 100,62	- 2 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	317 092,94	79 524,15	237 569
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	27 990,00	95 500,00	- 67 510
TOTAL (IV)	4 888 944,34	5 721 440,66	- 832 496
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	43 850,59	43 023,58	827
TOTAL PASSIF (I à V)	7 681 845,75	10 151 636,46	-2 469 791



1.3. Compte de résultat

Présenté en Euros						
	du 01/01/2021 au 30/06/2021 (6 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	817 889,05	479 143,50	1 297 032,55	3 336 522,45	- 742 457	-22,25
Production vendue biens						
Production vendue services	275 343,42	709 004,15	984 347,57	1 440 539,23	528 156	36,66
Chiffres d'affaires Nets	1 093 232,47	1 188 147,65	2 281 380,12	4 777 061,68	- 214 301	-4,49
Production stockée			-3 912,40	3 324,00	- 11 149	335,40
Production immobilisée			48 296,15	112 666,00	- 16 074	-14,27
Subventions d'exploitation			6 682,49	14 185,78	- 821	-5,79
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 466,55	105 787,65	- 28 855	-27,28
Autres produits			12 738,58	15 838,09	9 639	60,86
Total des produits d'exploitation (I)			2 383 651,49	5 028 863,20	- 261 560	-5,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			757 862,49	1 833 270,59	- 317 546	-17,32
Variation de stock (marchandises)			-58 660,93	-50 529,04	- 66 793	132,19
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			876 845,68	1 387 535,51	366 156	26,39
Impôts, taxes et versements assimilés			23 690,63	54 022,11	- 6 641	-12,29
Salaires et traitements			850 155,93	1 593 129,38	107 182	6,73
Charges sociales			400 421,19	786 403,92	14 438	1,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			203 058,90	553 530,34	- 147 413	-26,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			230,30	13 020,56	- 12 560	-96,46
Dotations aux provisions pour risques et charges			214,74	6 755,00	- 6 326	-93,64
Autres charges			67 156,07	42 782,19	91 530	213,94
Total des charges d'exploitation (II)			3 120 975,00	6 219 920,56	22 029	0,35
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-737 323,51	-1 191 057,36	- 283 590	23,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			44 497,32	82 301,33	6 693	8,13
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			366,24	628,00	104	16,64
Reprises sur provisions et transferts de charges			336 901,31	34 349,92	639 453	N/S
Différences positives de change			4 473,46	667,05	8 280	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			3 115,30		6 231	N/S
Total des produits financiers (V)			389 353,63	117 946,30	660 761	560,22
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 112 976,39	2 533 262,05	- 307 309	-12,13
Intérêts et charges assimilées			30 973,02	39 157,98	22 788	58,20
Différences négatives de change			2 693,26	9 507,04	- 4 121	-43,34
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				24 217,01	- 24 217	-100
Total des charges financières (VI)			1 146 642,67	2 606 144,08	- 312 859	-12,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-757 289,04	-2 488 197,78	973 620	39,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 494 612,55	-3 679 255,14	690 030	18,75
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			81 546,02	5 335,93	157 756	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			81 546,02	5 335,93	157 756	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			68 245,14		136 490	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			68 245,14		136 490	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			13 300,88	5 335,93	21 266	398,54
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-44 911,24	-102 532,00	12 710	12,40
Total des Produits (I+III+V+VII)			2 854 551,14	5 152 145,43	556 957	10,81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			4 290 951,57	8 723 532,64	- 141 630	-1,62
RESULTAT NET			-1 436 400,43	-3 571 387,21	698 586	19,56
Dont Crédit-bail mobilier			13 490,40	46 701,76	- 19 721	-42,23
Dont Crédit-bail immobilier						



1.4. Compte de résultat de gestion

Roctool considère que le compte de résultat ci-dessous (préparé avec application des normes comptables françaises mais avec une présentation différente) est un indicateur pertinent des performances opérationnelles. Ils doivent être considérés comme une information complémentaire qui ne peut se substituer à toute autre mesure des performances opérationnelles à caractère strictement comptable, telles que présentées dans les états financiers et leurs notes annexes, ou citées dans le rapport d'activité.

<i>Euros</i>	Exercice N au 30/06/2021 (6 mois)	Exercice N au 30/06/2020 (6 mois)	% yoy
Chiffre d'affaires	2 281 380	1 764 642	29%
Ventes de marchandises	1 297 033	1 097 600	18%
Achats de marchandises et variation de stock	699 202	561 438	25%
Marge sur vente de marchandises	597 831	536 162	12%
<i>Goods gross profit margin</i>	<i>46%</i>	<i>49%</i>	
Concession de licences	0	7 033	
Redevances	130 336	161 979	-20%
Autres services	854 011	498 031	71%
Production vendue de services	984 348	667 042	48%
Autres achats et charges externes	876 846	709 630	24%
Impôts et taxes	23 691	31 960	-26%
Charges de personnel	1 250 577	1 221 008	2%
Charges d'exploitation (hors amortissements et achats marchandises)	2 151 113	1 962 598	10%
Subventions	51 594	78 747	-34%
EBITDA	(517 341)	(680 647)	-24%
<i>EBITDA margin</i>	<i>-23%</i>	<i>-39%</i>	
Production stockée et immobilisée, reprises de prov., etc.	95 589	107 365	-11%
Dotations amortissements et provisions	270 660	358 613	-25%
EBIT	(692 412)	(931 895)	-26%
Produits financiers	389 354	119 309	226%
Charges financières	1 146 643	454 948	152%
Résultat financier	(757 289)	(335 639)	126%
Résultat courant	(1 449 701)	(1 267 534)	14%
Produits exceptionnels	81 546	3 836	2026%
Charges exceptionnelles	68 246	118 120	-42%
Résultat exceptionnel	13 301	(114 284)	-112%
Impôts sur les résultats	0	0	-
Résultat net	(1 436 401)	(1 381 818)	4%

2. Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'arrêté au 30/06/2021 dont le total est de 8 512 104,29 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -418 431,51 euros, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes semestriels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 et la situation précédente une durée de 06 mois recouvrant la période du 01/01/20 au 30/06/2020.

2.1. Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect des principes édictés par le règlement de l'ANC 2014-03 du 5 juin 2014 et les règlements de l'ANC le modifiant, conformément aux principes de base :

- ✘ continuité de l'exploitation,
- ✘ enregistrement au coût historique,
- ✘ permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- ✘ indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- ✘ immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- ✘ immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Frais de R & D

Les frais de R&D sont comptabilisés selon la méthode préférentielle à l'actif du bilan lorsque les critères d'activation sont respectés.

Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si toutes les conditions définies ci-après sont remplies :

- ✘ Les frais de développement sont clairement définis et les coûts qui y sont liés sont mesurés de façon fiable et identifiés séparément ;
- ✘ La faisabilité technique est démontrée ;
- ✘ Les développements ont de sérieuses chances d'être commercialisés ou utilisés en interne ;
- ✘ Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs ;
- ✘ Les ressources techniques et financières nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.



Les dépenses de développement comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des ingénieurs et techniciens et les charges de structure nécessaires pour les activités de développement.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant une dépréciation est comptabilisée.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue.

Frais de R&D	De 02 à 03 ans
Logiciels informatiques	De 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	De 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	De 03 à 10 ans
Matériel de transport	De 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	De 03 à 04 ans
Mobilier	De 03 à 05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS ET TRAVAUX EN COURS

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les travaux en cours sont évalués en fonction des temps passés, au coût de revient des rémunérations chargées des ingénieurs et techniciens. Ils s'élèvent à la clôture de la situation à 9 011 euros.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur sur la base du taux de conversion du jour.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin de période.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des COMPTES SEMESTRIELS retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :



- l'ANC 2015-06 et 2016-07
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1) Faits significatifs de l'exercice

Au cours du semestre :

Suite à l'autorisation par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 mars 2021, le Conseil d'administration du 23 mars 2021 a attribué 238 440 actions gratuites (détails dans le rapport spécial du conseil d'administration à l'assemblée générale ordinaire du 18/05/2021).

2) Evènements postérieurs :

Néant.

3) Parties liées :

Aucune transaction significative convenue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

2.3. Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, versements net à net
Frais d'établissement, recherche et développement	2 825 968		60 196
Autres immobilisations incorporelles	1 795 961		122 616
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 542 910		
Autres installations, agencements, aménagements	428 899		15 942
Matériel de transport	218		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	265 538		4 792
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 237 565		20 734
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	8 188 761		967 753
Autres titres immobilisés	119 930		3 115
Prêts et autres immobilisations financières	84 421		
TOTAL	8 293 112		970 868
TOTAL GENERAL	15 252 605		1 174 614

	Dérivations		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lib. Val. Origine à fin exercice
	Par versement de net à net	Par cession ou mise IS		
Frais d'établissement, recherche et développement	16 100		2 870 064	2 870 064
Autres immobilisations incorporelles		45 146	1 873 632	1 873 632
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 542 910	1 542 910
Autres installations, agencements, aménagements			444 841	444 841
Matériel de transport			218	218
Matériel de bureau, informatique, mobilier			270 329	270 329
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 258 298	2 258 298
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		16 543	9 139 971	9 139 971
Autres titres immobilisés			123 046	123 046
Prêts et autres immobilisations financières			84 421	84 421
TOTAL		16 543	9 347 438	9 347 438
TOTAL GENERAL		77 788	16 349 432	16 349 432

2.4. Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	2 350 824	143 266		2 494 090
Autres immobilisations incorporelles	884 521	40 933		925 454
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 502 465	3 160		1 505 626
Installations générales, agencements divers	409 064	4 984		414 048
Matériel de transport	218			218
Matériel de bureau, informatique, mobilier	228 938	10 716		239 654
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 140 686	18 861		2 159 547
TOTAL GENERAL	5 376 031	203 059		5 579 090

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	143 266				
Autres immobilisations incorporelles	40 933				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 160				
Installations générales, agencements divers	4 984				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 716				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	18 861				
TOTAL GENERAL	203 059				



2.5. Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	336 901		179 247	157 654
	40 445	4 116	27 643	16 918
TOTAL Provisions	377 347	4 116	206 890	174 572
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	8 188 761	951 210		9 139 971
		4 112		4 112
	1 695	1 925	1 695	1 925
	443 945			443 945
TOTAL Dépréciations	8 634 401	957 247	1 695	9 589 953
TOTAL GENERAL	9 011 748	961 363	208 585	9 764 525
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 041 955 322	29 338 179 247	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



2.6. Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 286 143		6 286 143
Prêts			
Autres immobilisations financières	84 421		84 421
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 680 348	2 236 403	443 945
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	208	208	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	139 305	139 305	
- T.V.A	56 636	56 636	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	15 060	15 060	
- Divers			
Groupe et associés	2 052 797	2 052 797	
Débiteurs divers	239	239	
Charges constatées d'avance	218 222	218 222	
TOTAL GENERAL	11 533 379	4 718 870	6 814 509
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 743	1 743		
- plus d'un an	2 750 988	527 044	2 223 944	
Emprunts et dettes financières divers	32 500	32 500		32 500
Fournisseurs et comptes rattachés	572 383	572 383		
Personnel et comptes rattachés	226 835	226 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	328 714	328 714		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	81 163	81 163		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 677	12 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	317 093	317 093		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 990	27 990		
TOTAL GENERAL	4 352 087	2 095 643	2 223 944	32 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 920			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	331 646			

Conformément aux options d'amortissement du PGE proposé par les banques et BPI France, la Société a fait le choix de rembourser le prêt sur 5 ans avec un an de franchise, à savoir (i) le paiement des intérêts sur la période 2021-2026, et (ii) le remboursement du capital sur la période 2022-2026.



2.7. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	257
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	70 762
Autres créances	208
DISPONIBILITES	
TOTAL	71 227

2.8. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 519
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 272
Dettes fiscales et sociales	354 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	408 497

2.9. Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	218 222	27 990
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	218 222	27 990

2.10. Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances	156 120			43 851
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation	1 534			
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	157 654			43 851

2.11. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 524 827	0,20
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	518	0,20
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 525 345	0,20

Certaines actions ont un droit attaché :

A la clôture de la situation, 923 157 actions bénéficient d'un droit de vote double.

2.12. Variation des fonds propres

Fonds propres	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Capital Social	904 965	104		905 069
Prime d'émission-BS	17 888 540	950		17 889 491
Bons souscriptions actions	2 005			2 005
Réserves	0			0
Report à nouveau	-11 214 298	-3 571 387		-14 785 685
Résultat de l'exercice	-3 571 387	-418 431	-3 571 387	-418 431
Total	4 009 825	-3 988 764	-3 571 387	3 592 449

2.13. BSPCE

	A l'ouverture	créés	Souscrits	Exercés / Caduques	A la clôture
Nombre de titres	152 500				152 500

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Les BSPCE 2012 permettront la souscription de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 5,50 euros par action.

Les BSPCE 2014 permettront la souscription de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 12,10 euros par action.

Les BSPCE 2015 permettront la souscription de 52 500 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 8,36 euros par action.

2.14. BSA

	Nombre
BSA BOULANGER 2015	10 000
BSA BOULANGER 2016	100 000

	A l'ouverture	Créés	Souscrits	Exercés	A la clôture
Nombre de titres	110 000			-	110 000

Les BSA Boulanger 2015 permettront la souscription de 10 000 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 8,36 euros par action.

Les BSA Boulanger (2016) permettront la souscription de 100 000 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0.20 euros chacune émises au prix correspondant au dernier cours de bourse de clôture de l'action de la Société le jour de leur attribution, soit 6,79 euros par action.



2.15. Options de souscription d'actions

	A l'ouverture	Créés	Souscrits	Exercés	A la clôture
Nombre de titres	120 148				120 148

Sur l'exercice 2017, il a été souscrit 120 148 options de souscription d'actions. Ces options attribuées gratuitement permettront la souscription de 120 148 actions nouvelles ordinaires d'une valeur nominale de 0,20 euros chacune émises au prix de 6,50 euros par action (soit une prime d'émission de 6,30 euros).

2.16. Bons de souscription d'actions 2020 et 2020/2

	À l'ouverture	Créés	Attribués	Exercés/Caduques	À la clôture
BSA2020	2 658 401	0	0	832	2 657 569
BSA2020/2	622 074	0	0	0	622 074

Chaque actionnaire a reçu un BSA₂₀₂₀ à raison de chaque action détenue à la clôture le 23 janvier 2020 (date d'enregistrement comptable), pour une création de 3 902 753 BSA₂₀₂₀. Ces BSA₂₀₂₀ sont cotés sur le marché d'Euronext Growth Paris sous le code ISIN FR0013477585, et ont un prix d'exercice de 3,00 euros, avec pour parité d'exercice d'une (1) action nouvelle souscrite pour l'exercice de deux (2) BSA₂₀₂₀.

Suite aux assemblées des porteurs de BSA et l'assemblée générale extraordinaire du 3 décembre 2020, la date de validité des BSA₂₀₂₀ a été prorogée jusqu'au 25 octobre 2021.

Au 30 juin 2021, 1 245 184 BSA₂₀₂₀ ont été exercés, dont 832 au cours du premier semestre 2021, et 622 592 nouvelles actions ont été émises.

Une période d'accélération était prévue, destinée à favoriser l'exercice immédiat des BSA₂₀₂₀. En cas d'exercice de BSA₂₀₂₀ dans les 2 mois suivant leur attribution (à savoir jusqu'au 23 mars 2020 inclus), chaque actionnaire ayant exercé des BSA₂₀₂₀ s'est vu attribuer gratuitement autant de bons de souscription d'actions, dénommés BSA_{2020/2}, que d'actions nouvelles créées sur exercice des BSA₂₀₂₀. Les BSA_{2020/2} sont également cotés sur le marché d'Euronext Growth Paris sous le code ISIN FR0013477593, et ont un prix d'exercice de 4,50 euros avec pour parité d'exercice d'une (1) action nouvelle souscrite pour l'exercice de cinq (5) BSA_{2020/2}. Les BSA_{2020/2} peuvent être exercés jusqu'au 23 mars 2025 inclus.

Au 30 juin 2021, 1 245 184 BSA₂₀₂₀ ont été exercés (tous en 2020) et 622 592 BSA_{2020/2} ont été attribués. Les 1 328 785 BSA_{2020/2} restant ont été annulés.

Les termes et conditions complets des BSA₂₀₂₀ et des BSA_{2020/2} sont disponibles sur le site internet de la Société (<http://www.roctool.com/company/company-documents>).



2.17. Actions gratuites

Au titre de l'autorisation de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 mars 2021, le Conseil d'administration du 23 mars 2021 a attribué 238 440 actions gratuites selon le tableau récapitulatif ci-après (détails dans le rapport spécial du conseil d'administration à l'assemblée générale ordinaire du 18/05/2021).

Fidélisation 2022	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	23 333	10 000	7 333	6 000
Fidélisation 2023	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	23 333	10 000	7 333	6 000
Fidélisation 2024	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	23 334	10 000	7 334	6 000
Chiffre d'Affaires 1/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 066	15 000	8 066	5 000
Chiffre d'Affaires 2/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 077	15 000	8 077	5 000
Chiffre d'Affaires 3/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 077	15 000	8 077	5 000
EBITDA 1/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 066	15 000	8 066	5 000
EBITDA 2/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 077	15 000	8 077	5 000
EBITDA 3/3	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
Actions attribuées	28 077	15 000	8 077	5 000
Nombre total d'actions attribuées	Total	Mathieu Boulanger	José Feigenblum	Nicola Gobbo
	238 440	120 000	70 440	48 000

2.18. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 297 033
Production vendue services	984 348
TOTAL	2 281 380

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 093 232
Export	1 188 148
TOTAL	2 281 380

Pour une meilleure présentation économique des comptes, les concessions de licences sont incluses dans le chiffre d'affaires.

Concessions de licence

À la signature du contrat de concession de licence, le client paie un montant forfaitaire (« up-front ») qui rémunère le droit à l'accès à la technologie Roctool. Ce montant est comptabilisé en concession de licence : il est définitivement acquis et ne peut donner lieu à aucun remboursement.

L'obligation de Roctool est de mettre sa technologie à disposition du client afin que celui-ci réalise ses tests de développement. En l'absence d'obligation ultérieure, le revenu est acquis à la date de mise à disposition de la technologie au client.

Redevances

Dans le cadre d'une licence qui donne le droit au client d'utiliser la technologie Roctool dans un cadre de production, le contrat de licence prévoit généralement le paiement d'une redevance proportionnelle à la production du client directement liée à l'utilisation de la technologie Roctool.

Cette redevance prend, le plus souvent, la forme d'un minimum annuel qui est déduit de la redevance proportionnelle au cas où celle-ci serait supérieure. Dans l'hypothèse où la redevance proportionnelle serait inférieure au minimum annuel de redevance versée, le minimum annuel restera définitivement acquis à la société.

Prestations de services

La règle générale prévoit la facturation à la réalisation complète de la prestation et, à la clôture, les prestations non encore facturées sont constatées en stocks de travaux en cours.

Les trois principaux postes de prestations de services sont :

- ✖ Etudes : études de rhéologie, études thermiques et conception assistée par ordinateur de l'outillage.
- ✖ Location : location d'équipements tels que kit générateurs. La prestation est facturée mensuellement en début de période.
- ✖ Prestations diverses : essais réalisés dans les centres de démonstrations Roctool, transport et installation des équipements, formation du personnel du client, support technique.

Ventes de marchandises

Elles incluent les ventes d'équipements tels que kit générateurs, moules, etc. Le chiffre d'affaires est constaté lors du transfert de contrôle.



2.19. Composition du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel au 30/06/2021 s'élève à un bénéfice de 13 301 €. Il est composé des éléments suivants :

	Charges	Produits
Divers ajustements tiers	7 0000	
Cessions d'actifs immobilisés	61 246	81 546
TOTAL	68 245	81 546

2.20. Composition du résultat financier

Le résultat financier au 30/06/2021 s'élève à une perte de 757 289 euros Il est composé des éléments suivants :

	Charges	Produits
Produits des participations		44 497
Autres intérêts		366
Dotations / Reprises sur provisions	1 112 976	336 901
Intérêts et charges assimilées	30 973	
Cessions VMP Invest		3 115
Différences de change	2 693	4 473
TOTAL	1 146 643	389 353

2.21. Engagements financiers

Provision pour garantie

Au 30 juin 2021, notre société ne possède pas un historique fiable et suffisant pour estimer les risques financiers liés aux garanties données sur les ventes des générateurs, recirculateurs et pupitres, du fait notamment d'un historique des ventes encore récent.

L'impact est toutefois estimé non significatif.

Provision pour risques & charges

Les engagements prévus dans l'addendum du client Flextronics sont maintenus et justifient le maintien de la provision.

Autres engagements

Avec l'arrêt du contrat de bail de la filiale Roctool INC au 30 juin 2020, la garantie de la Société à Roctool INC du paiement de son contrat de bail est désormais caduc.

2.22. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 494 613	
Résultat exceptionnel (et participation)	13 301	
Résultat comptable	-1 436 400	

2.23. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
Autres - Ecart de change actif	157 654
TOTAL	157 654
Allègements de la dette future d'impôts	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : - Provision pour perte de change	157 654
Autres : - Ecart de change passif	43 851
TOTAL	201 505
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	18 585 055

2.24. Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

2.25. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	39 350
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 695
TOTAL	41 045

	Montant
- Crowe Avvens Audit	22 625
- S3C	18 420
TOTAL	41 045

2.26. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	27	

2.27. Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		91 341	
TOTAL		91 341	

Commentaires :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Le montant de cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes annuels.

La convention collective dont dépend la société est la métallurgie de Savoie avec une extension à la métallurgie nationale pour les cadres et les ETAM.

Le montant de l'engagement est de 91 341 euros. Nous avons retenu pour hypothèse :

- ✘ Taux de charges : 45%
- ✘ Age de départ : 67 ans
- ✘ Taux progression salaires : 2%
- ✘ Taux actualisation : 0,79%
- ✘ Taux rotation : 2.86%

2.28. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Roctool INC	460 569	-1 665 129	100,00	46 059	0	2 271 074		797 750	-290 494	
Roctool GMBH	25 000	-895 076	100,00	25 000	0	1 392 877		499 652	-280 004	
Roctool KK	25 318	-797 296	100,00	25 318	0	1 023 358		1 011 754	76 781	
Roctool Taiwan	143 072	-293 508	100,00	143 072	0	384 517			-88 016	
Roctool Shangai	2 199 869	- 1 805 705	100,00	2 199 869	0	1 214 318		1 625 202	-509 462	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

2.29. Autres informations

La société Roctool est tête de Groupe dans la consolidation réalisée au 30 juin 2021.