



Rapport Financier 2021

Vivez be-bô



be-bo.eu

Sommaire

01. Profil

02. Chiffres clés

04. Message du Président

05. Stratégie de croissance

06. Rapport Financier

Profil

Créé en 2019, BEBO Health SA est un distributeur exclusif de technologies dédiées à la beauté, à la santé, au sport et au lifestyle à destination des particuliers et des professionnels.

La société propose des technologies uniques pour le confort ou le bien-être au travers de 4 marques et s'adresse aux hommes et aux femmes de la Génération be-bô : dynamiques, soucieux de l'esthétisme, de la beauté et de leur santé, confortables avec le digital.

- **SLIM SONIC** : des ceintures d'amincissement permettant un déstockage massif des surplus de graisse
- **CELLISS** : une technologie de massage en aspiration et percussion pour le traitement de la cellulite
- **SNØ** : des produits de gestion corporelle de la température et des climatiseurs personnels
- **MAIDAY** : une gamme nutritionnelle complémentaire

BEBO Health a développé une distribution omnicanale, portée par le digital, qui représente plus de 80% des ventes, et des points de vente physiques. Présent en France et en Suisse, la société va porter sa vision dans d'autres marchés européens, dès 2022.



Chiffres Clés



5.5M CHF

Chiffre d'affaires en 2021



170%

Croissance du chiffre d'affaires vs 2020



18%

Marge EBITDA en 2021



80%

Du chiffre d'affaires réalisé en France



800€

Panier moyen

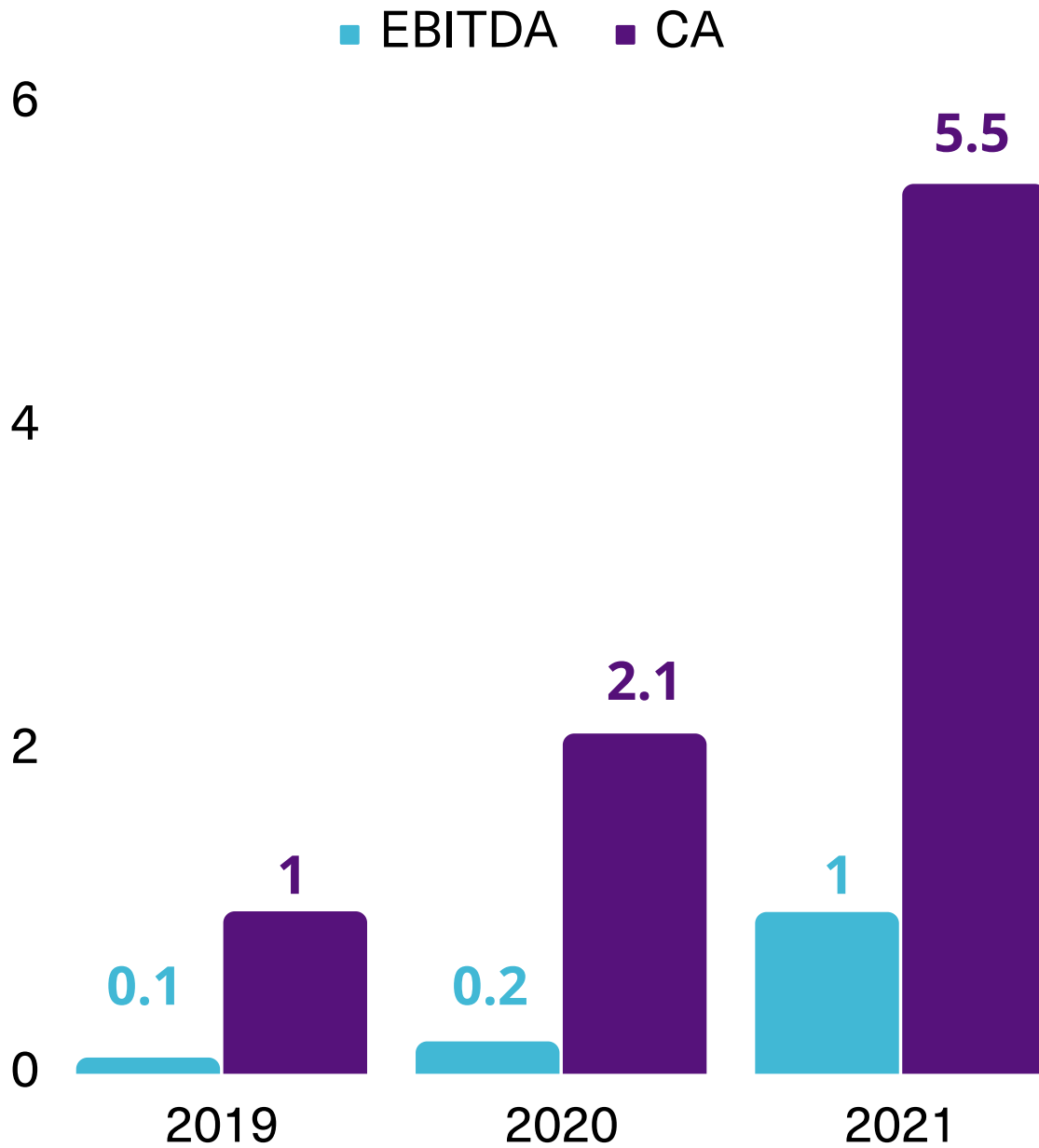


100K

Nombres de visiteurs uniques/mois



Évolution du Chiffre d'affaires et de l'EBITDA en MCHF



Message du président



Jacques Borgognon

Cher(e)s Actionnaires,

L'année écoulée a été celle de tous les changements. Tout d'abord nous avons préparé notre entrée en bourse qui s'est concrétisée le 12 janvier 2022 mais pas uniquement. BEBO Health SA a su exécuter sa stratégie de croissance. Elle a bénéficié du soutien de son fournisseur et actionnaire majoritaire pour l'accompagner dans une nouvelle dimension et répondre aux exigences du marché et de ses clients.

La première étape était de diversifier notre offre essentiellement axée sur une marque (SLIM SONIC) et sur un canal de distribution, le e-commerce. Ces objectifs ont été pleinement atteints :

- Augmentation des ventes de SNØ avec son produit phare le Pocket et développement de la gamme avec un climatiseur personnel le Kelsius. Ces objectifs permettent d'ouvrir d'importants nouveaux marchés dès 2022.
- La reprise des marques CELLISS et MAIDAY qui complètent notre gamme pour proposer à nos clients actuels et futurs une offre complète s'inscrivant dans notre domaine de compétence (BEAUTE – SPORT – SANTE – LIFESTYLE).
- Le lancement des mini-centres de traitement (bebo hub) pouvant s'insérer dans des activités existantes et générer immédiatement du chiffre d'affaires avec un investissement minime.
- Les nouvelles incertitudes de notre Monde, la vitesse avec laquelle elles nous impactent nous obligent à montrer notre capacité de réactivité et d'adaptation. Indépendamment des éléments concrets qui ont façonné nos résultats de 2021, BEBO Health SA et son équipe proposent une voie unique et novatrice pour laquelle nous mobilisons nos compétences et notre savoir-faire.

Au moment où je rédige ce message, une guerre a débuté depuis 19 jours alors que nous pouvions espérer des jours meilleurs après la pandémie. Nous, dirigeants et collaborateurs de BEBO Health SA, en toute humilité, nous avons compris que réussir nécessite d'AGIR pour le moyen et le court terme mais aussi de RÉAGIR avec compétence et rapidité en fonction des événements. Nous nous sommes préparés à cela et nous agissons pour cela.

Nous avons été proches de nos clients en 2021 et nous serons encore et toujours plus proches de leurs demandes en 2022. Nous sommes persuadés que cette nouvelle année sera pleine de succès et d'opportunités pour BEBO Health SA.

Stratégie de croissance

Forte de son excellente performance sur l'année 2021, la société va continuer d'exécuter sa stratégie de croissance sur 3 piliers en 2022.

Le développement géographique : BEBO Health est aujourd'hui présente en France et en Suisse. La société souhaite continuer de se développer sur ces deux marchés qui présentent un potentiel important où ses marques sont reconnues pour leur qualité et leurs résultats. Ce renforcement va s'organiser par une présence accrue dans les médias traditionnels et sur les réseaux sociaux d'une part et par l'ouverture de points de vente au niveau local d'autre part. Par ailleurs, la société va lancer ses produits sur plusieurs marchés européens, notamment en Italie et en Espagne. Ce développement se fera en direct par la plateforme digitale et par l'intermédiaire de distributeurs locaux.



L'ouverture de be-bô hub : La société va développer son nombre de points de vente par l'accélération du modèle des bebo hub. Un be-bô hub est un espace dédié aux produits de BEBO Health établi dans un lieu existant (des spas, des centres de soins, de remise en forme, des centres commerciaux et des fitness) qui permettra d'accéder à une clientèle constituée ayant le désir de tester des innovations technologiques. Le bebo hub de Lausanne fonctionne avec succès sur ce modèle et l'objectif est de le répliquer localement.



L'élargissement de la gamme : la stratégie de BEBO Health est de proposer de nouveaux produits complémentaires pour satisfaire ses clients et en convaincre de nouveaux. A titre d'illustration le SNØ Pocket a été lancé avec succès au quatrième trimestre 2020 et ce produit a déjà généré plus de 0,8 MCHF de chiffre d'affaires cumulé depuis son lancement. 2 autres produits ont été lancés ces derniers mois, à savoir le SNØ Kelsius et le CELLISS. Ces nouveaux produits viendront dynamiser les ventes de la société dès 2022.

Rapport Financier

Les états financiers présentés ci-dessous ont été audités en respectant les normes suisses par le réviseur Daniel Monney.

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales :

L'établissement des comptes de la société sont en conformité avec les statuts et aux dispositions applicables du Code des obligations suisse, ainsi que des normes d'audit suisses (NAS) – édition 2017 éditées par l'ASR (Association Suisse des Réviseurs).

L'autorité fédérale de surveillance en matière de révision (ASR) est un établissement suisse de droit public basé à Berne.

« La mission de l'ASR est de vérifier que les sociétés fiduciaires suisses qui fournissent des prestations en matière de révision des comptes disposent de procédures internes documentées et remplissent des critères stricts en ce qui concerne l'expérience professionnelle et la formation des personnes à qui est confiée la conduite des mandats. Toute fiduciaire suisse qui désire maintenir son agrément doit, depuis le 1er septembre 2017, disposer d'un système d'assurance-qualité interne dont le but est de garantir des prestations de haute qualité. »

Notre réviseur, Monsieur Daniel Monney, est enregistré auprès de l'ASR depuis 2008 sous le numéro 106867.

L'établissement des comptes de la société a respecté les principes suivants :

- Exploitation en continu.
- Exercice indépendant du 1er janvier au 31 décembre.
- Récurrence et permanence des méthodes comptables pour chaque exercice.
- Eléments inscrits en comptabilité sur la base de la méthode des coûts historiques.
- Montants exprimés en Francs suisses (CHF) sauf indication particulière. Le taux de change EURO / CHF appliqué est de 1.05.

Périmètre des comptes proforma :

L'objectif de BEBO Health SA étant de créer un site marchand regroupant dans un premier temps les marques fabriquées par le groupe CES, il est pertinent de présenter l'activité commerciale réalisée par les produits SLIM SONIC et SNØ.

BEBO Health SA a souhaité présenter des comptes proforma pour donner une image économique comme si :

- (i) la conclusion le 23 septembre 2021 entre CES Management SA et BEBO Health SA d'un contrat de distribution exclusif de SLIM SONIC pour une durée de 5 ans.
- (ii) la conclusion le 25 septembre 2021 d'un contrat de distribution exclusif entre CES Management SA et BEBO Health SA de SNØ pour une durée de 5 ans avaient eu lieu le 25 mars 2019 (date de création de la Société).

Les comptes proforma 2020 et 2021 combinent l'activité commerciale des comptes sociaux des sociétés Neos Health Sarl et Arpège SA, propriétaires respectivement des marques SLIM SONIC et SNØ, avec les comptes sociaux de BEBO Health SA.

Ces comptes proforma permettent de refléter le chiffre d'affaires réalisé sous l'ensemble des marques commercialisées par le site marchand de BEBO Health SA (www.be-bo.eu) ainsi que les charges y afférentes. Au niveau du bilan, la trésorerie, les comptes de clients et fournisseurs sont impactés.

Aucun salarié n'est formellement engagé par BEBO Health SA. L'ensemble des ressources humaines et matérielles (bureaux, ordinateurs, véhicules, etc.) sont fournis par CES Management SA. Les charges appliquées pour ces fournitures correspondent strictement à la réalité des charges payées par CES Management SA.

BEBO Health SA ne compte pas de salariés aujourd'hui car les ressources humaines nécessaires au bon fonctionnement de la société sont pourvues par le reste du groupe. Cinq transferts de personnel sont prévus en 2022 (entre CES et BEBO Health SA). Il en est de même pour les bureaux, ordinateurs et véhicules et autres ressources matérielles qui sont fournis par le groupe. Ces derniers seront apportés à BEBO Health SA le 1er janvier 2022.

Faits caractéristiques de l'exercice:

- En avril 2021, la société a mis en place une facilité de paiement pour ses clients via la plateforme e-commerce. Ainsi, les clients ont la possibilité de régler en plusieurs fois leur achats (de 2 à 10 fois) en utilisant les services de PAYPAL et de ALMA.
- BEBO Health a acquis le centre bebo hub de Lausanne en octobre 2021. Cette intégration permet de démarrer le développement des hub et d'acter la stratégie de vente omnicanale. Dans ce contexte, il est prévu plusieurs implantations en Suisse romande et en France pour le premier trimestre 2022
- En novembre 2021, BEBO Health a débuté la commercialisation du Kelsius, un climatiseur personnel basse consommation permettant un flux d'air de 10° inférieur à la température ambiante. Cette technologie est commercialisée dans la gamme SNØ. Les premiers retours sont très encourageants et les premiers volumes de ventes sont attendus pour l'année 2022.
- Également en novembre 2021, la société a lancé la distribution des produits MAIDAY. MAIDAY est une gamme de compléments alimentaires à destination des sportifs, fabriquée en Suisse. Produits complémentaires avec les technologies distribuées par BEBO Health, ils permettront de répondre à une demande croissante et de générer un chiffre d'affaires récurrent.



Evénements significatifs postérieurs à la clôture:

- Le 12 janvier 2022, BEBO Health SA s'est introduite en bourse sur Euronext Access à Paris par cotation directe pour développer sa notoriété et sa marque. Dans un second temps, elle envisage de faire appel aux investisseurs pour financer ses investissements marketing et pour se développer à l'international.
- Le 12 janvier 2022, BEBO Health SA reprend la distribution exclusive de la marque CELLISS, confiée par CES Management, suite à la reprise de l'activité DSM Wellness par CES Management.
- Le 17 février 2022, l'augmentation de capital par conversion de créances de l'actionnaire majoritaire CES Management pour un montant de 3,7 millions d'euros à un prix de 18,50 euros par action a été publiée dans la Feuille Officielle Suisse du Commerce (FOSC). Cette conversion renforce les capitaux propres de l'entreprise et conforte le soutien de l'actionnaire majoritaire au développement de BEBO Health SA.



Daniel Monney, révision et d'expertises comptables

Reviseur ASR 106867

Rte de la Grangette 15-, CH-1723Marly

Natel 079/451.40.71

BEBO HEALTH SA

GENEVE

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

relatif aux comptes annuels proforma de l'exercice

arrêté au 31 décembre 2021

Daniel Monney, révision et d'expertises comptables

Reviseur ASR 106867

Rte de la Grangette 15-, CH-1723Marly

Natel 079/451.40.71

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

à l'Assemblée générale ordinaire des actionnaires de

BEBO HEALTH SA, Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié la comptabilité et les comptes annuels proforma (bilan, compte de profits et pertes, tableau de financement et annexes) de BEBO HEALTH SA pour l'exercice 2021 arrêté au 31 décembre 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au conseil d'administration alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon les Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées avec une assurance raisonnable. Nous avons révisé les postes des comptes annuels et les indications fournies dans ceux-ci en procédant à des analyses et à des examens par sondages. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes, les décisions significatives en matière d'évaluation, ainsi que la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour former notre opinion.

Selon notre appréciation, les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec la loi suisse et les statuts.

En outre, la comptabilité et les comptes annuels ainsi que la proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan sont conformes à la loi suisse et aux statuts. Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Marly, le 4 mars 2022

Daniel Monney

Réviseur agréé ASR 106867



Annexe : - bilan, compte de profits et pertes, tableau de financement et annexes

Daniel Monney, révision et d'expertises comptables

Reviseur ASR 106867

Rte de la Grangette 15-, CH-1723Marly

Natel 079/451.40.71

BEBO HEALTH SA

ANNEXE AUX COMPTES PROFORMA AU 31.12.2021

Bases de l'établissement des comptes

L'établissement des comptes de la société sont en conformité avec les statuts et aux dispositions applicables du Codes des obligations.

Principes d'évaluation et de présentation

Les principaux postes du bilan sont évalués comme suit :

Liquidités et banques

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Débiteurs

Les débiteurs sont portés au bilan à leur valeur nominale.

Stocks de marchandises

Les stocks de marchandises sont évalués à leur prix d'achat.

Comptes de régularisation actif et passif

Les comptes transitoires sont déterminés selon le principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice en cours.

Immobilisations

Les immobilisations figurent au bilan à leur coût d'acquisition moins les amortissements calculés selon la méthode linéaire.

Dettes

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Utilisation du bénéfice de l'exercice

Le bénéfice est reporté à l'exercice suivant, sans distribution de dividende.

Autres informations

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Montants des cautionnements, obligations de garanties non portées au bilan et constitution de gages en faveur de tiers	NEANT	NEANT
Actifs mis en gage ou cédés pour garantir les engagements de La société, ainsi que des actifs sous réserve de propriété	NEANT	NEANT
Engagement leasing	NEANT	NEANT
Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	NEANT	NEANT

La société atteste que la moyenne annuelle des emplois à plein temps est inférieure à 50.

BEBO Health SA

Comptes proforma (CHF)

BILAN

	31.12.19	31.12.20	31.12.21
ACTIFS			
ACTIFS MOBILISES			
Disponibles à court et moyen termes			
Caisse	-	-	678.00
Banques	1'708.80	57'885.87	362'763.13
Débiteurs	100'204.78	258'663.12	842'184.59
Stock marchandises	10'000.00	39'000.00	861'647.00
Actifs transitoires	-	-	3'938.53
ACTIFS IMMOBILISES			
Immobilisations			
Marque, concept, site Internet	26'000.00	90'000.00	750'000.00
Logistique - organisation de livraison	-	90'000.00	60'000.00
WEB marketing	60'000.00	230'000.00	490'000.00
Réseaux sociaux	-	75'000.00	150'000.00
Analyses - programme de suivi - gestion	-	195'000.00	260'000.00
Stock CELLISS	-	-	790'000.00
Reprise concept centre de traitement	-	-	340'000.00
Véhicules	-	-	17'500.00
Dépôt de garantie bureau Genève	5'000.00	-	3'435.00
Participation BEBO Health Europe SAS	-	-	10'800.00
TOTAL ACTIFS	205'913.58	1'035'548.99	4'942'946.25
PASSIFS			
Fonds étrangers			
Créanciers	-	-	65'606.90
c/c actionnaires *	54'702.98	673'542.80	4'351'749.52
Passifs transitoires	-	-	5'500.00
Fonds propres			
Capital-actions *	100'000.00	100'000.00	200'000.00
Bénéfice / (perte) reporté	-	51'210.60	262'006.19
Bénéfice / (perte) de l'exercice	51'210.60	210'795.59	58'083.64
TOTAL PASSIFS	205'913.58	1'035'548.99	4'942'946.25

COMPTES DE PROFITS & PERTES

Comptes proforma (CHF)

	31.12.19		31.12.20		31.12.21	
PRODUITS						
Ventes produits	1'022'472.31	100.0%	2'106'896.26	100.0%	4'825'484.23	88.5%
Chiffre d'affaires HUB Lausanne	-	0.0%	-	0.0%	629'930.00	11.5%
TOTAL DES PRODUITS	1'022'472.31	100.0%	2'106'896.26	100.0%	5'455'414.23	100.0%
TOTAL ACHATS MARCHANDISES	767'038.25	75.0%	1'566'863.70	74.4%	2'297'756.74	42.1%
Achats marchandises	767'038.25	75.0%	1'566'863.70	74.4%	2'297'756.74	42.1%
MARGE BRUTE	255'434.06	25.0%	540'032.56	25.6%	3'157'657.49	57.9%
CHARGES D'EXPLOITATION						
TOTAL FRAIS D'EXPLOITATION	199'484.66	19.5%	320'236.97	15.2%	1'859'616.78	34.1%
Salaires et Prestations	22'486.40	2.2%	35'797.20	1.7%	99'291.15	1.8%
Frais d'entreposage de logistique et d'expéditions	20'776.47	2.0%	29'649.55	1.4%	129'542.29	2.4%
Frais financiers d'encaissement (STRIPE - PAYPAL)	12'817.79	1.3%	46'862.54	2.2%	56'059.04	1.0%
Frais d'exploitation	-	0.0%	-	0.0%	84'550.10	1.5%
Frais de gestion du site et des RS	4'846.50	0.5%	7'478.80	0.4%	-	0.0%
Frais publicitaires	98'558.32	9.6%	179'026.38	8.5%	1'435'852.39	26.3%
Contenus publicitaires	39'927.18	3.9%	10'804.75	0.5%	-	0.0%
Frais administratifs	72.00	0.0%	10'617.75	0.5%	53'709.13	1.0%
Frais divers	-	0.0%	-	0.0%	612.68	0.0%
TOTAL AUTRES FRAIS	-	0.0%	-	0.0%	286'789.49	5.3%
Frais divers et d'introduction en bourse	-	0.0%	-	0.0%	286'789.49	5.3%
EBITDA	55'949.40	5.5%	219'795.59	10.4%	1'011'251.22	18.5%
AMORTISSEMENTS	4'738.80	0.5%	9'000.00	0.4%	953'167.58	17.5%
Amortissements	4'738.80	0.5%	9'000.00	0.4%	953'167.58	17.5%
Charges (+) & profits (-) financiers	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
BENEFICE / (PERTE) DE L'EXERCICE	51'210.60	5.0%	210'795.59	10.0%	58'083.64	1.1%

* Un montant de € 3.7 M a été converti en capital-actions au début de l'année 2022 au prix unitaire de l'action de € 18.50

ETAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTES PROFORMA au 31.12.2021 (CHF)

	Valeur nette début exercice	Augmentation (Ré-évaluation)	Augmentation (Acquisition)	Amortissements	Valeur nette fin exercice
Marque, concept, site Internet	90'000.00	-	809'365.18	149'365.18	750'000.00
Logistique - organisation de livraison	90'000.00	-	-	30'000.00	60'000.00
WEB marketing	230'000.00	-	350'025.00	90'025.00	490'000.00
Réseaux sociaux	75'000.00	-	180'289.80	105'289.80	150'000.00
Analyses - programme de suivi - gestion	195'000.00	-	158'103.60	93'103.60	260'000.00
Stock CELLISS	-	-	941'949.00	151'949.00	790'000.00
Reprise concept centre de traitement	-	-	670'000.00	330'000.00	340'000.00
Véhicules	-	-	17'500.00	-	17'500.00
Dépôt de garantie bureau Genève	-	-	3'435.00	-	3'435.00
Frais de 1er établissement	-	-	3'435.00	3'435.00	-
Participation BEBO Health Europe SAS	-	-	10'800.00	-	10'800.00
TOTAL GENERAL	680'000.00	-	3'144'902.58	953'167.58	2'871'735.00

ETAT DES STOCKS

COMPTES PROFORMA au 31.12.2021 (CHF)

	31.12.20	Evolution annuelle	31.12.21
Stocks selon inventaires	39'000.00	822'647.00	861'647.00
Réserve sur stocks	-	-	-
TOTAL DES STOCKS	39'000.00	822'647.00	861'647.00

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

COMPTES PROFORMA au 31.12.2021 (CHF)

	31.12.21	Moins d'un an	Plus d'un an
ETAT DES CREANCES			
Débiteurs clients	842'184.59	842'184.59	-
TOTAL DES CREANCES	842'184.59	842'184.59	-

ETAT DES DETTES			
Créanciers	65'606.90	65'606.90	-
Groupe, actionnaire principal *	4'351'749.52	-	4'351'749.52
TOTAL DES DETTES	4'417'356.42	65'606.90	4'351'749.52

	31.12.20	Evolution annuelle	31.12.21
ETAT DES DETTES			
Créanciers	-	65'606.90	65'606.90
Groupe, actionnaire principal *	673'542.80	3'678'206.72	4'351'749.52
TOTAL DES DETTES	673'542.80	3'678'206.72	4'351'749.52

CAPITAL-ACTIONS

MOUVEMENT DES TITRES

Titres en début d'exercice	
Titres émis	
Titres remboursés ou annulés	
TITRES EN FIN D'EXERCICE *	

COMPTES PROFORMA au 31.12.2021 (CHF)

	Nombre	Valeur nominale	Capital-actions
Titres en début d'exercice	625'000	0.16	100'000
Titres émis	625'000	0.16	100'000
Titres remboursés ou annulés	-	-	-
TITRES EN FIN D'EXERCICE *	1'250'000	0.16	200'000

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat net

+ dotation aux amortissements et aux provisions	
- reprises sur amortissements et provisions	
- subventions	
+ valeur nette comptable des immobilisations cédées	
- ventes des immobilisations	

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A

RESSOURCES DE FINANCEMENT

+ apports en capital ou comptes courants	
+ souscription d'emprunts	
+ subventions	
+ autres financements	

RESSOURCES DE FINANCEMENT B

EMPLOIS DE FINANCEMENT

- investissements	
- remboursement d'emprunts	
- retraits sur comptes courants	
- dividendes versés	

EMPLOIS DE FINANCEMENT C

VARIATION BFR

- variation des stocks	
- variation des créances clients	
+ variation des dettes fournisseurs	
+ variations des autres créances	
+ variations des autres dettes	

VARIATION BFR D

VARIATION DE TRESORERIE

A + B + C + D

+ trésorerie d'ouverture (banques et caisse)	
--	--

TRESORERIE DE CLÔTURE (BANQUES ET CAISSE)

COMPTES PROFORMA au 31.12.2021 (CHF)

	31.12.21	31.12.20
Résultat net	58'083.64	210'795.59
+ dotation aux amortissements et aux provisions	953'167.58	9'000.00
- reprises sur amortissements et provisions	-	-
- subventions	-	-
+ valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	-
- ventes des immobilisations	-	-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A	1'011'251.22	219'795.59
RESSOURCES DE FINANCEMENT	31.12.21	31.12.20
+ apports en capital ou comptes courants	100'000.00	-
+ souscription d'emprunts	3'678'206.72	618'839.82
+ subventions	-	-
+ autres financements	-	-
RESSOURCES DE FINANCEMENT B	3'778'206.72	618'839.82
EMPLOIS DE FINANCEMENT	31.12.21	31.12.20
- investissements	- 3'144'902.58	- 595'000.00
- remboursement d'emprunts	-	-
- retraits sur comptes courants	-	-
- dividendes versés	-	-
EMPLOIS DE FINANCEMENT C	- 3'144'902.58	- 595'000.00
VARIATION BFR	31.12.21	31.12.20
- variation des stocks	- 822'647.00	- 29'000.00
- variation des créances clients	- 583'521.47	- 158'458.34
+ variation des dettes fournisseurs	65'606.90	-
+ variations des autres créances	- 3'938.53	-
+ variations des autres dettes	5'500.00	-
VARIATION BFR D	- 1'339'000.10	- 187'458.34
VARIATION DE TRESORERIE	31.12.21	31.12.20
A + B + C + D	305'555.26	56'177.07
+ trésorerie d'ouverture (banques et caisse)	57'885.87	1'708.80
TRESORERIE DE CLÔTURE (BANQUES ET CAISSE)	363'441.13	57'885.87

Comptabilisation des Chiffres d'Affaires :

La société comptabilise ses chiffres d'affaires de la façon suivante :

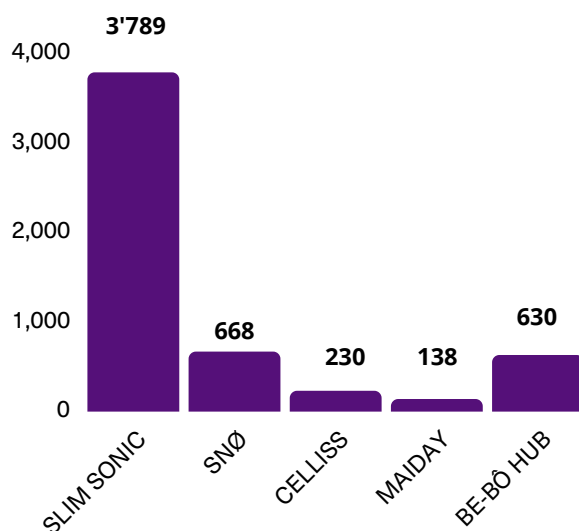
Ventes de marchandises : lors du transfert de propriété (règlement à la commande ou à la livraison, ou accord de la société pour des paiements par mensualités de 2 à 10 fois lors de la commande).

Location d'équipements : règlement à la commande d'avance.

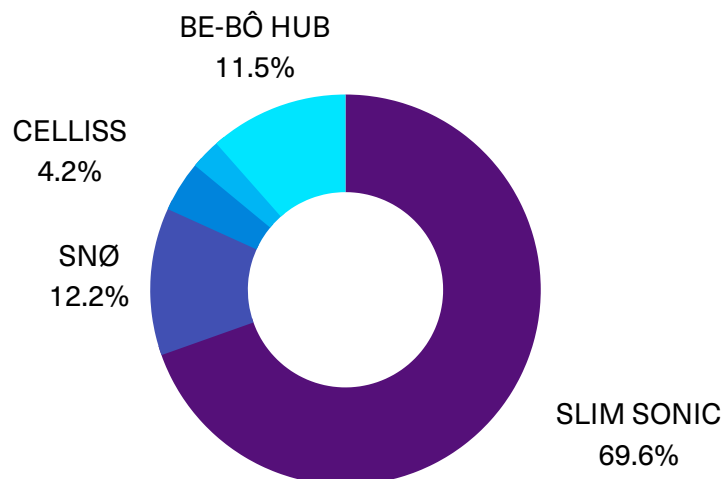
En 2020, l'essentiel de notre chiffre d'affaires a été réalisé par notre marque phare qu'est Slim Sonic pour 1 989 KCHF et par notre marque SNØ pour 117 KCHF.

La répartition de notre chiffre d'affaires pour 2021 est la suivante :

Répartition du chiffre d'affaires 2021 en KCHF



Répartition du chiffre d'affaires 2021 en %



Résultat Exceptionnel :

Une charge exceptionnelle pour 286 789 CHF a été comptabilisée. Cette charge concerne nos frais de mise en bourse.

Evaluation des immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Evaluation des stocks :

Les stocks sont évalués selon la méthode du Coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le taux moyen des stocks est de 57 jours. En conséquence aucune dépréciation des stocks n'a été considérée dans le bilan.

En 2021, la direction a décidé d'augmenter sensiblement les stocks pour faire face aux risques de pénurie, notamment sur les composants électroniques.

Evaluation des créances et dettes :

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

Liquidités et banques :

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Aucun crédit bancaire n'est en cours.

Comptes de régularisation actif et passif :

Les comptes transitoires sont déterminés selon le principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice en cours.

Débiteurs :

Les débiteurs sont portés au bilan à leur valeur nominale.

Leur évolution est liée à la forte hausse de notre chiffre d'affaires et aux possibilités de paiements échelonnés données à nos clients. En effet, la Direction de la société a mis en place une possibilité pour nos clients de payer de deux à dix fois.

Le compte Débiteurs s'élève à 842 KCHF au 31 décembre 2021 contre 259 KCHF au 31 décembre 2020. 56% des clients optent pour le paiement en plusieurs fois.

Les montants dus se répartissent de la manière suivante :

- Environ 70% à moins de trois mois.
- Environ 25 % de quatre à six mois.
- Environ 5 % de sept à douze mois.

A date, la société n'a pas eu à subir d'impayés sur les différentes transactions et paiements en plusieurs fois. Aucune provision pour dépréciation des comptes clients n'est portée au bilan.

Augmentation du capital-actions:

La société a augmenté durant 2021 son capital-actions de 100 KCHF par l'émission de 625'000 nouvelles actions de 0.16 CHF chacune.

Il est à noter qu'une partie du compte-courant actionnaires figurant au bilan au 31 décembre 2021 a été converti en actions pour un montant total de 3.7 M€ en 2022, soit 200 000 actions à un prix de 18.50 € par action.

De ce fait, les dettes de la société vis-à-vis de son actionnaire majoritaire baissent du même montant et vont par conséquent augmenter les fonds propres de la société.

Utilisation du bénéfice de l'exercice :

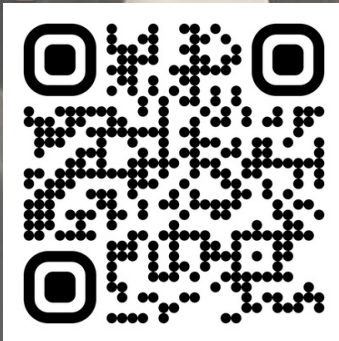
Le bénéfice est reporté à l'exercice suivant, sans distribution de dividende.

Impôt sur les bénéfices :

Pas d'impôt différé n'est à mentionner cette année.

Engagements financiers non-inscrits au bilan :

Aucun engagement financier hors bilan.



be-bo.eu