

# Rapport Financier Semestriel

## SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2020

(L 451-1-2 III du Code monétaire et financier Article 222-4 et suivants du RG de l'AMF)

**S.A. au capital de 1.676.923 €**

SIEGE SOCIAL :  
2 à 4 rue Duflot - 59100 ROUBAIX  
339 703 829 – RCS de LILLE METROPOLE

Nous vous présentons le rapport financier semestriel portant sur le semestre clos le 30 juin 2020 établi conformément aux dispositions des articles L. 451-1-2 III du Code monétaire et financier et 222-4 et suivants du Règlement Général de l'AMF.

Le présent rapport a été diffusé conformément aux dispositions de l'article 221-3 du règlement général de l'AMF. Il est notamment disponible sur le site de notre société [www.acteos.com](http://www.acteos.com)



## Sommaire

- I. Attestation du responsable
- II. Rapport financier semestriel 2020
- III. Etats financiers consolidés au 30 juin 2020
- IV. Rapport des commissaires aux comptes

## I – ATTESTATION DU RESPONSABLE

J'atteste qu'à ma connaissance les comptes semestriels consolidés résumés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice et de leur incidence sur les comptes semestriels, des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice et des principales transactions entre parties liées.

Le 18 septembre 2020,

**Joseph FELFELI**

Président Directeur Général



## II – RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2020

Le Conseil d'administration de la société s'est réuni en date du 18 septembre 2020 sous la Présidence de Monsieur Joseph FELFELI, afin de procéder à l'examen des comptes consolidés arrêtés au 30 juin 2020, au titre de l'activité du 1er semestre, après revue limitée des commissaires aux comptes. Ces chiffres sont présentés selon les normes IFRS.

### Résultats arrêtés au titre du premier semestre 2020 :

#### 1 - Activités et résultats du 1er semestre 2020 :

Données IFRS consolidées (en K€)	1 <sup>er</sup> Semestre 2020	1 <sup>er</sup> Semestre 2019
Chiffre d'Affaires	7 066	6 373
Marge brute	3 838	4 195
Résultat opérationnel	(377)	(432)
Résultat courant	(418)	(462)
Résultat net	(408)	(446)
Cashflow (6mois)	261	190

#### 2 - Faits Marquants du 1er semestre 2020 :

##### **Crise du Covid-19**

Comme beaucoup d'acteurs économiques, le Groupe Acteos a été directement impacté par la crise du Covid-19, à compter de la mi-mars 2020. Le télétravail et les procédures de chômage partiel ont été mis en place au cours du 1er semestre 2020 et se poursuivent encore actuellement, conséquence de la mise en sommeil d'un certain nombre de projet qui ont cependant commencé à redémarrer progressivement à compter de la mi-juin 2020. Mais aujourd'hui, la pandémie n'est toujours pas sous contrôle et le chiffrage de ses conséquences économiques pour le Groupe au titre de l'exercice 2020 restent encore aléatoire.

Outre le chômage partiel pris en charges au global à hauteur de 236 K€ par les autorités sur le 1er semestre 2020, à la fois en France et en Allemagne (la mesure n'existe pas au Liban), le Groupe a pu bénéficier de la mise en place de Prêts Garantis d'Etat à hauteur de 4 M€ et du report des échéances bancaires de 6 mois représentant un volume total de 260 K€ de report en capital.

##### **Croissance du volume de chiffre d'affaires**

Au titre du 1<sup>er</sup> semestre 2020 le Groupe Acteos connaît une progression de son chiffre d'affaires de +10,9%, soutenu par une forte activité Mobilité de +42,9% et une activité Software en retrait de -7,5% directement impactée par la crise du Covid.

Si le Groupe a réussi à limiter l'impact en termes de chiffre d'affaires, il faut noter que la prise de commandes quant à elle a été très directement touchée par cette crise compte tenu de l'absence totale d'interlocuteurs pendant une période de 3 mois.

##### **Un niveau de marge brute en retrait :**

L'évolution du Mix-produit sur S1 2020, associé à une diminution des pourcentages de marge au sein de l'activité Mobilité (compte tenu des gros volumes des commandes traitées sur la période écoulée) génère une dégradation du ratio MB/CA de 11,5 pts.

Le volume de marge brute est en retrait de -357 K€ soit -8,5%.



### **Stabilité du résultat opérationnel :**

Comme en 2019, l'EBITDA à fin juin 2020 est positif à +241 K€, le résultat opérationnel est arrêté à -377 K€ contre -432 K€ à fin juin 2019.

Les efforts du Groupe portent sur cet exercice 2020, sur la maîtrise de la masse salariale et des frais généraux, afin de compenser les retards constatés en termes de chiffre d'affaires Software notamment.

### **Un résultat consolidé qui reste déficitaire :**

Le résultat consolidé du Groupe Acteos à fin juin 2020 génère une perte de -408 K€ contre une perte de -446 K€ à fin juin 2019.

### **Cashflow positif :**

Le cash-flow généré sur les 6 premiers mois d l'exercice 2020 est positif +261 K€.

### **Commentaires du Bilan au 30 juin 2020 :**

Désignation en K€	30.06.2020	31.12.2019
Actif Non Courant	5 734	5 736
Actif Courant	12 351	8 392
<b>Total Actif</b>	<b>18 085</b>	<b>14 128</b>
Capitaux propres	-156	198
Passifs Non Courants	7 532	4 231
Passifs Courant	10 709	9 699
<b>Total Passif</b>	<b>18 085</b>	<b>14 128</b>

(Comparatif par rapport à la clôture au 31/12/2019)

#### **Actif :**

L'actif non courant est stable par rapport à la clôture du 31 décembre 2019. Les volume des amortissements des frais de développement ont été très légèrement supérieur à l'immobilisation des frais de développement réalisés au titre de S1 2020.

Le volume de l'actif courant est en forte hausse +47,2%, conséquence de l'obtention de lignes de prêts à hauteur de 4 M€ au titre des prêts garantis d'état, mis en place dans le cadre de la crise du Covid. La situation de trésorerie ressort en conséquence renforcée.

#### **Passif :**

Compte tenu de la perte dégagée au titre de S1 2020, la situation nette ressort à -156 K€.

Le volume de l'endettement à moyen et long terme se trouve également impacté par la mise en place des PGE ;

Le passif courant se décompose de la manière suivante :

- + Produits constatés d'avance 6,4 M€
- + Dettes fournisseurs 1,5 M€
- + Dettes fiscales et sociales 1,5 M€
- + Endettement court terme, dettes locatives (IFRS 16) et impôts différés : 1,3 M€



### 3 - Principaux Facteurs de Risques :

Les facteurs de risques tels qu'identifiés dans le document de référence publié par la société et déposé auprès de l'Autorité des marchés Financiers en date du 27 Mars 2020, n'ont pas subi d'évolution sensible au cours du semestre écoulé, ni dans leur nature, ni dans leur niveau.

### 4 – Transactions entre les parties liées :

Au cours du premier semestre 2020, aucune opération significative n'a été conclue avec un membre des organes de direction ou un actionnaire ayant une influence notable sur le groupe. Les transactions entre les parties liées sont non significatives.

### 5 - Perspectives 2ème semestre 2020 :

L'objectif initialement fixé pour le Groupe au titre de l'exercice 2020 était le retour à la rentabilité opérationnelle.

La survenance de la crise du Covid, totalement imprévisible, est venue perturber la bonne dynamique enregistrée ces derniers 24 mois.

Le Groupe met tout en œuvre pour confirmer les objectifs fixés, mais compte tenu de l'incertitude du contexte ne peut garantir leurs réalisations sur l'exercice 2020, cela dépendra essentiellement de la disponibilité de nos clients au titre des installations à réaliser, dans cette période perturbée.

### 6 - Evènements importants Intervenues depuis le 30 juin 2020 :

La crise liée au Covid-19 est toujours en cours à ce jour, et difficile est d'estimer l'impact latent des effets qu'elle génère et qu'elle produira dans les prochaines semaines et prochains mois. La 2ème vague de la pandémie attendue, fera l'objet d'un traitement différent de la part des autorités afin de plus et mieux cibler les mesures de confinement pour limiter au maximum leurs conséquences économiques. Dans ce cadre il est délicat d'anticiper le manque à gagner potentiel au titre du portefeuille de la clientèle du Groupe Acteos, chaque acteur économique subissant des conséquences très spécifiques liées à l'activité de chacun.

***Le Conseil d'Administration***



## III – ETATS FINANCIERS CONSOLIDES AU 30 JUIN 2020

### ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

### ETAT SUR LE RESULTAT GLOBAL

### VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

### ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

### ANNEXES

#### I. Informations relatives aux méthodes comptables appliquées

#### II. Notes sur l'état de la situation financière et sur l'état du résultat global

##### A. Postes de l'état de la situation financière

Note 1 : Tests de dépréciations d'actif

Note 2 : Immobilisations en valeur brute

Note 3 : Flux d'amortissements

Note 4 : Stocks

Note 5 : Créances clients

Note 5 Bis : Détail des créances par dépassement d'échéance

Note 6 : Autres actifs courants

Note 7 : Trésorerie et équivalent de trésorerie

Note 8 : Provision pour risques et charges

Note 9 : Analyse des passifs financiers par maturité

Note 10 : Autres passifs courants

Note 11 : Engagement hors Bilan

Note 12 : Synthèse des classes d'instruments financiers par catégories comptables

##### B. Postes de l'état du résultat global

Note 13 : Les charges de personnel

Note 14 : Résultat financier

Note 15 : Impôts différés

Note 16 : Résultat par action

#### III. Autres Informations

##### A. Informations sectorielles

Note 17 : Informations sectorielles par secteur géographiques

Note 18 : Informations relatives au chiffre d'affaires

Note 19 : Analyse des charges d'amortissement et des charges sans contrepartie en trésorerie incluses dans le résultat opérationnel

##### B. Autres informations diverses

Note 20 : Effectif

Note 21 : Parties Liées



## ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE €		30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
		MONTANTS NETS	MONTANTS NETS	MONTANTS NETS
Goodwill	(Note 1)	594 491	594 491	594 491
Immobilisations incorporelles	(Notes 2&3)	2 617 608	2 529 861	2 518 551
Immobilisations corporelles	(Notes 2&3)	1 517 576	1 554 533	1 628 157
Autres actifs financiers non courants	(Notes 2&3)	63 950	83 948	85 947
Droits d'utilisation	(Notes 2&3)	632 596	691 939	203 309
Impôts différés actifs		307 392	281 548	134 363
<b>Total ACTIF NON COURANT</b>		<b>5 733 612</b>	<b>5 736 320</b>	<b>5 164 818</b>
Stocks	(Note 4)	811 195	239 224	735 013
Créances clients	(Note 5)	3 632 862	3 334 010	2 358 561
Actifs sur contrats	(Note 5)	286 451	797 424	565 515
Autres actifs courants	(Note 6)	3 473 555	3 100 874	3 158 402
Trésorerie et équivalent de trésorerie	(Note 7)	4 090 026	829 047	561 856
Impôts différés actifs exigibles	(note 15)	57 742	91 380	43 417
<b>Total ACTIF COURANT</b>		<b>12 351 832</b>	<b>8 391 959</b>	<b>7 422 764</b>
<b>Total ACTIF</b>		<b>18 085 444</b>	<b>14 128 279</b>	<b>12 587 582</b>
Capitaux propres - Part revenant au groupe	(Var CAP)	-155 799	198 238	3 604
Capitaux propres - Part revenant aux participations ne conférant pas le contrôle		0	0	549
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>-155 799</b>	<b>198 238</b>	<b>4 153</b>
Emprunts et dettes financières à long terme	(Note 10- 10 Bis)	6 044 567	2 675 625	2 894 282
Dettes locatives non courantes		424 374	481 953	162 938
Provisions pour retraites et autres avantages similaires	(Notes 9)	884 506	878 444	808 999
Autres provisions non courantes	(Notes 9)	0	0	0
Impôts différés passifs	(Note 15)	178 608	194 516	
<b>Total PASSIF NON COURANT</b>		<b>7 532 055</b>	<b>4 230 538</b>	<b>3 866 219</b>
Emprunts à court terme et partie courante des emprunts	(Note 10 - 10 Bis)	772 461	1 264 831	1 079 472
Dettes locatives courantes		213 511	214 888	52 400
Dettes fournisseurs	(Notes 10)	1 521 364	1 170 095	1 492 152
Provisions courantes	(Notes 9)	0	0	0
Avances conditionnées courantes	(Note 8)	0	0	0
Passifs sur contrats	(Note 10 Ter)	4 957 544	5 285 870	4 723 140
Autres passifs courants	(Note 10 Ter)	3 244 309	1 763 819	1 370 046
<b>Total PASSIF COURANT</b>		<b>10 709 189</b>	<b>9 699 503</b>	<b>8 717 210</b>
<b>Total PASSIF</b>		<b>18 085 444</b>	<b>14 128 279</b>	<b>12 587 582</b>



## ETAT SUR LE RESULTAT GLOBAL

ETAT SUR LE RESULTAT GLOBAL €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
<b>Chiffre d'Affaires (note 19)</b>	<b>7 066 333</b>	<b>14 207 495</b>	<b>6 373 249</b>
Achats consommés	(3 228 166)	(5 495 446)	(2 178 519)
<b>Marge brute Opérationnelle</b>	<b>3 838 167</b>	<b>8 712 049</b>	<b>4 194 730</b>
Charges externes	(1 233 409)	(2 344 402)	(1 110 898)
Charges de personnel (note 13)	(2 306 180)	(5 468 970)	(2 848 371)
Impôts et taxes	(57 228)	(125 245)	(61 794)
Dotations aux amortissements (note 3)	(619 363)	(1 264 680)	(599 400)
Autres charges opérationnelles	(4 642)	(5 399)	(2 847)
Autres produits opérationnels	-	843	0
Plus ou moins value sur cession d'immobilisation	5 215	(3 471)	(3 274)
<b>Résultat Opérationnel</b>	<b>-377 440</b>	<b>-499 275</b>	<b>-431 854</b>
Produits de Trésorerie et équivalent de trésorerie	0	0	0
Coût de l'endettement financier brut (Note 14)	(26 474)	(78 543)	(38 379)
Autres charges financières (note 14)	(27 103)	(68 876)	(27 892)
Autres produits financiers (note 14)	12 473	40 118	36 156
<b>Résultat financier</b>	<b>-41 105</b>	<b>-107 301</b>	<b>-30 115</b>
Charge d'impôts	10 152	-20 723	16 244
<b>Résultat</b>	<b>-408 393</b>	<b>-627 299</b>	<b>-445 725</b>
Part du Groupe	-408 836	-627 437	-445 951
Participation ne confèrent pas le contrôle	443	138	226
Résultat par action (note 16)	-0,11	-0,19	-0,15
Résultat dilué par action (note 16)	-0,11	-0,19	-0,15
<b>Résultat net et gain et pertes comptabilisés directement en capitaux propres</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>30/06/2019</b>
Ecarts de conversion			
Réévaluation des instruments dérivés de couverture			
<b>Elements qui seront reclassés en résultat</b>			
Ecart actuariels sur régime de retraite	9 933	(73 617)	62 852
Autres incidences			(12 031)
<b>Elements qui ne seront pas reclassés en résultat</b>	<b>9 933</b>	<b>(73 617)</b>	<b>50 821</b>
<b>Total des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres part du groupe</b>	<b>9 933</b>	<b>(73 617)</b>	<b>50 821</b>
<b>Résultat net (Rappel)</b>	<b>(408 393)</b>	<b>(627 299)</b>	<b>(445 725)</b>
Gains et pertes comptabilisés en Capitaux propres part groupe	9 933	(73 617)	50 821
<b>Résultat global part du groupe</b>	<b>(398 460)</b>	<b>(700 916)</b>	<b>(394 904)</b>





## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES €	Capital	Prime	Réserve légale	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total des capitaux propres part du groupe	Intérêts des participations ne conférant pas le contrôle	Total des capitaux propres
Affectation du résultat de l'exercice N-1				-361 000	361 000	0		0
Résultat de l'exercice					-2 168 817	-2 168 817	68	-2 168 749
Autres variations		48 516		585		49 101		49 101
<b>Résultat global</b>	<b>0</b>	<b>48 516</b>	<b>0</b>	<b>-360 415</b>	<b>-1 807 817</b>	<b>-2 119 716</b>	<b>68</b>	<b>-2 119 648</b>
<b>Situation au 31 décembre 2018</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 126 354</b>	<b>147 760</b>	<b>-132 561</b>	<b>-2 168 817</b>	<b>372 736</b>	<b>323</b>	<b>373 059</b>
Affectation du résultat de l'exercice N-1				-2 168 817	2 168 817			0
Résultat de l'exercice					-627 437	-627 437	-1 367	-628 804
Augmentation de capital	276 923	238 154				515 077		515 077
Autres variations		82 590		-143 685		-61 095		-61 095
<b>Résultat global</b>	<b>276 923</b>	<b>320 744</b>	<b>147 760</b>	<b>-2 312 502</b>	<b>1 541 380</b>	<b>-173 455</b>	<b>-1 367</b>	<b>-174 822</b>
<b>Situation au 31 décembre 2019</b>	<b>1 676 923</b>	<b>1 447 098</b>	<b>147 760</b>	<b>-2 445 063</b>	<b>-627 437</b>	<b>199 281</b>	<b>-1 044</b>	<b>198 237</b>
Affectation du résultat de l'exercice N-1				-627 437	627 437	0		0
Résultat de l'exercice					-408 836	-408 836	443	-408 393
Augmentation de capital								0
Autres variations		43 966		10 391		54 357		54 357
<b>Résultat global</b>	<b>0</b>	<b>43 966</b>	<b>147 760</b>	<b>-617 046</b>	<b>218 601</b>	<b>-354 479</b>	<b>443</b>	<b>-354 036</b>
<b>Situation au 30 juin 2020</b>	<b>1 676 923</b>	<b>1 491 064</b>	<b>147 760</b>	<b>-3 062 109</b>	<b>-408 836</b>	<b>-155 198</b>	<b>-601</b>	<b>-155 799</b>



## ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE €	Renvois	Consolidé 30/06/2020	Consolidé 31/12/2019	Consolidé 30/06/2019
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>				
RESULTAT NET	(P&L)	(408 394)	(627 299)	(445 725)
Reprises des Amortissements et provisions				7 903
+/- Dotations nettes aux amortissements & provisions		647 755	1 201 089	599 400
+/-charges & produits calculés liés aux stock-options & assimilés				
+/- valeurs de cession		(5 215)	3 296	3 274
Eléments non générateurs de trésorerie	(P&L)	26 653	89 649	25 253
Intérêts financiers				
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>		<b>260 799</b>	<b>666 735</b>	<b>190 105</b>
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>771 930</b>	<b>(1 517 436)</b>	<b>(1 736 192)</b>
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>		<b>1 032 729</b>	<b>(850 701)</b>	<b>(1 546 087)</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>				
Décaisst / acquisition immos incorporelles	(Note 2)	(524 695)	(909 747)	(470 820)
Décaisst / acquisition immos corporelles	(Note 2)		(978 954)	(16 977)
Encaisst / cession d'immos corp et incorp		19 845	175	
Encaisst / cession immos financières	(Note 2)	20 001	696	696
Décaisst / acquisition immos financières	(Note 2)	8	(11)	(2 010)
Encaisst / cession immos financières				
Trésorerie nette/acquisition & cessions de filiales		(10)		
Dettes fournisseurs immos		0	(10 595)	(10 595)
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>		<b>(484 851)</b>	<b>(1 898 436)</b>	<b>(499 706)</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>				
Augmentation de capital ou apports			515 076	
Encaissements provenant d'avances conditionnées				
Remboursement d'avances conditionnées				
Encaissements provenant d'emprunts		4 000 000		
Remboursement d'emprunts	(Note 10 Bis)	(568 155)	(602 704)	(256 922)
+/-charges & produits calculés liés aux stock options & actions propres		(31 763)	32 532	(2 237)
Autres flux liés à des opérations de financement		(675 179)	1 247 872	493 393
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>		<b>2 724 903</b>	<b>1 192 776</b>	<b>234 234</b>
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE</b>		<b>3 272 781</b>	<b>(1 556 361)</b>	<b>(1 811 559)</b>
<b>TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>		<b>815 361</b>	<b>2 371 722</b>	<b>2 371 722</b>
<b>TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE A LA CLOTURE</b>		<b>4 088 141</b>	<b>815 361</b>	<b>560 163</b>



## ANNEXES

La SA ACTEOS a été introduite au Nouveau Marché de la Bourse de Paris le 05 Juillet 2000.

Elle est cotée sur le marché Euronext Paris (N° ISIN : FR0000076861).

La société a pour objet, tant en France qu'à l'étranger, la conception, l'édition, l'intégration et la mise au point de tout système informatique dédié au domaine de la logistique.

Les états financiers consolidés ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration du 18 Septembre 2020.

### Déclaration de conformité

Les états financiers consolidés résumés du groupe pour le semestre clos au 30 juin 2020 ont été établis conformément aux dispositions de la norme IAS 34 relative à l'information financière intermédiaire et sur la base des normes IFRS et des interprétations publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB) telles qu'adoptées dans l'Union européenne et d'application obligatoire au 1er janvier 2020.

En application de la norme IAS 34, les Notes explicatives incluses dans les présents états financiers dits résumés ont pour objectif :

- + de mettre à jour les informations comptables et financières contenues dans les derniers comptes consolidés publiés au 31 décembre 2019 ;
- + d'apporter des informations comptables et financières nouvelles sur des éléments significatifs intervenus dans la période.

Les principes comptables retenus pour la préparation des comptes consolidés intermédiaires résumés sont conformes aux normes et interprétations IFRS telles qu'adoptées par l'Union européenne et applicables au 30 juin 2020, qui sont disponibles sur le site internet de la Commission européenne

<https://ec.europa.eu/info/law/international-accounting-standards-regulation-ec-no-1606-2002/amending-and-supplementary-acts/>

Les états financiers consolidés sont présentés en euro qui est la monnaie fonctionnelle de la société.

## I – Informations relatives aux méthodes comptables appliquées

### a) Référentiel comptable

Conformément à la réglementation européenne n° 1606/2002 du 19 juillet 2002, les états financiers consolidés au 30 juin 2020 ont été établis conformément aux normes comptables internationales, telles qu'approuvées par l'Union Européenne au 1er janvier 2020.

Ces principes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des états financiers consolidés annuels de 2019.

#### **NORMES, AMENDEMENTS ET INTERPRETATIONS ADOPTES PAR L'UNION EUROPEENNE ET D'APPLICATION OBLIGATOIRE AUX EXERCICES OUVERTS A COMPTER DU 1ER JANVIER 2020**

Amendements à IAS 1 et IAS 8.....	Définition du terme significatif
Amendements à IAS 39, IFRS 7 et IFRS 9.....	Réforme des taux d'intérêt de référence

Ces publications n'ont pas eu d'incidence significative sur les comptes consolidés du Groupe.

#### **NORMES, AMENDEMENTS ET INTERPRETATIONS D'APPLICATION A COMPTER DU 1ER JUIN 2020 NON ADOPTES PAR L'UNION EUROPEENNE**

Amendement à IFRS 16.....	Allègements de loyer liés au Covid-19
---------------------------	---------------------------------------

## b) Impact COVID-19

Face à la pandémie, la priorité absolue du Groupe a été et reste la santé et la sécurité de ses salariés. S'y sont ajoutés le maintien du service à nos clients, la mise en œuvre de plans de continuité d'activité dans les meilleures conditions de sécurité pour nos équipes ainsi que pour l'ensemble de nos partenaires, et la préservation de notre trésorerie. Pour faire face à la crise, de nombreuses mesures, pragmatiques, ont été prises pour contenir notre base de coûts :

- + flexibilisation de la masse salariale à travers, selon les réglementations sociales en vigueur dans les pays, la mise en place de chômage partiel, la prise obligatoire de congés, la suspension de contrats, l'arrêt des contrats d'intérim... S'y est ajouté le gel des recrutements.
- + réduction généralisée des frais et dépenses non essentiels (déplacements, événements, etc.)
- + préservation de sa trésorerie au travers d'une gestion de son besoin en fonds de roulement adaptée au contexte de crise. Le Groupe a demandé le report de paiement de charges et de taxes en France, et a eu recours à des emprunts garantis par l'État français à hauteur de 4.000.000€.

### **Jugements et estimations**

L'établissement des comptes consolidés en conformité avec les IFRS implique que le Groupe procède à un certain nombre d'estimations et retienne certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants portés à l'actif et au passif. Le Groupe a pris en compte le contexte inhérent à la pandémie de Covid-19 lors de l'établissement de ses comptes semestriels.

### **Tests de dépréciation d'actifs**

L'impact de la pandémie sur les activités du Groupe a rendu nécessaire une analyse des potentielles conséquences de cette situation sur la valorisation des actifs et plus particulièrement de ses actifs incorporels non amortissable.

Dans un contexte en constante évolution et très incertain, le Groupe a procédé à une mise à jour de ses tests de dépréciation. Les hypothèses retenues restent très prudentes au regard du consensus économique qui, du fait des inconnues épidémiologiques et des scénarii de reprise incertains, projettent, aujourd'hui, un retour à la normale mi-2021, au plus tôt. Les tests réalisés ne font pas apparaître de situation de perte de valeur.

### **Instruments financiers et risque de liquidité**

Le Groupe a revu son portefeuille d'instruments de couverture et n'a pas identifié de risque de situation de sur-couverture rendant nécessaire la déqualification de certains instruments. Par ailleurs, la revue de son portefeuille de créances commerciales n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant la modification de son estimation des pertes attendues

## c) Estimations comptables et jugements

La préparation des états financiers selon les normes IFRS nécessite de la part de la direction des estimations et des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges.

Les principales estimations significatives faites par la Direction du Groupe portent notamment sur :

- + l'évaluation de la juste valeur des options d'achat et de souscription d'actions (plans de stock-options, bons de créateur d'entreprise, d'actions gratuites et de bons de souscription d'action) accordées aux fondateurs, aux dirigeants, aux salariés du Groupe et à certains prestataires. L'évaluation de cette juste valeur résulte de modèles nécessitant l'utilisation d'hypothèses de calcul (volatilité, turnover, durée d'exercabilité ...)
- + l'évaluation des avantages du personnel, et plus particulièrement des indemnités de fin de carrière ;
- + l'estimation des flux de remboursements des subventions et avances remboursables
- + l'évaluation des impôts différés
- + le test de dépréciation du goodwill
- + le traitement comptable des contrats de location dans le cadre de l'application de la norme IFRS 16



La Direction du Groupe procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de l'hypothèse de continuité d'exploitation, de son expérience passée et des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes. Ces estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent, ou encore suite à de nouvelles informations. Les résultats réels peuvent par conséquent sensiblement différer de ces estimations.

#### d) Périmètre et méthodes de consolidation

Le périmètre et les méthodes de consolidation n'ont pas évolué par rapport au 31 décembre 2019.

## II – Note sur l'état de la situation financière et sur l'état de résultat global

### A. Postes de l'état de la situation financière

#### Note 1 - Tests de dépréciations d'actif

Sur valeur (Goodwill)	Valeur au 30/06/2020	Valeur au 30/6/2019	Valeur au 30/06/2018
Valeur Brute	594 491	594 491	594 491
Dépréciation			
<b>Valeur Nette Comptable</b>	<b>594 491</b>	<b>594 491</b>	<b>594 491</b>

Le Groupe identifie 2 Unités génératrices de trésorerie qui correspondent à des zones géographiques France et Allemagne.

A la clôture semestrielle au 30 juin 2020, le Groupe n'a constaté aucune évolution au niveau des indices de pertes de valeur.

#### Note 2 - Immobilisations en valeur brute

€	Solde 30/06/2019	Solde 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Autres variations	Solde 30/06/2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement	7 465 201	7 821 991	287 924	-125 694		8 235 609
Concessions, brevets, licences	1 153 190	1 157 836	18 177			1 176 013
Autres immobilisations incorporelles	18 789	18 789				18 789
Immobilisations incorporelles en cours	29 167	106 658	218 594	125 694		199 558
<b>Total</b>	<b>8 666 347</b>	<b>9 105 274</b>	<b>524 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 629 969</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrain	330 000	330 000				330 000
Constructions	2 727 827	2 553 425				2 553 425
Installations tech, mat et outillages ind.	69 769	75 332	3 421			78 753
Autres immobilisations corporelles	1 427 094	1 295 647	19 158	2 197		1 312 608
Droit d'utilisation	0	934 285		179 721		754 564
Immobilisations corporelles en cours	0	0				0
Avances et acomptes s/ immo corp.	0	0				0
<b>Total</b>	<b>4 554 690</b>	<b>5 188 689</b>	<b>22 580</b>	<b>181 918</b>	<b>0</b>	<b>5 029 351</b>
<b>Immobilisations financières</b>						
Titres de participations	11 081	11 082	11			11 093
Autres immobilisations financières	74 866	72 866		20 009		52 857
<b>Total</b>	<b>85 947</b>	<b>83 948</b>	<b>11</b>	<b>20 009</b>	<b>0</b>	<b>63 950</b>
<b>Total IMMOBILISATIONS</b>	<b>13 306 984</b>	<b>14 377 911</b>	<b>547 285</b>	<b>201 927</b>	<b>0</b>	<b>14 723 269</b>

Conformément à la norme IAS 38 et compte tenu de la nature de l'avancement et de la faisabilité technique et commerciale des projets de développement ces frais de développement ont été activés en immobilisations. Ces coûts sont amortis de façon linéaire sur une période de 5 ans.



### Note 3 - Flux d'amortissements

€	Solde 30/06/2019	Solde 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Autres variations	Solde 30/06/2020
<b>Amort / Immobilisations incorporelles</b>						
Amort / Frais de développement	4 976 050	5 399 791	433 554			5 833 345
Amort / Concessions, brevets, licences	1 152 957	1 156 833	3 393			1 160 226
Amort / Autres immobilisations incorporelles	18 789	18 789				18 789
<b>Total</b>	<b>6 147 796</b>	<b>6 575 413</b>	<b>436 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 012 361</b>
<b>Amort / Immobilisations corporelles</b>						
Amort / Constructions	1 308 083	1 285 398	40 137			1 329 981
Amort / Inst. tech, mat et outillages ind.	70 083	72 978	3 211			76 189
Amort / Droit d'utilisation		239 585		117 617		121 968
Amort / Autres immobilisations corporelles	1 356 375	1 372 536		10 178		1 362 358
<b>Total</b>	<b>2 734 541</b>	<b>2 970 497</b>	<b>43 348</b>	<b>127 795</b>	<b>0</b>	<b>2 890 496</b>
<b>Total AMORTISSEMENTS</b>	<b>8 882 337</b>	<b>9 545 910</b>	<b>480 296</b>	<b>127 795</b>	<b>0</b>	<b>9 898 411</b>

Aucune provision n'est constatée sur les immobilisations financières.

### Note 4 - Stocks

Stocks bruts	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Stocks composants	5 702	5 339	62 743
Stocks de pdts interm. & finis	7	7	638
Stocks de marchandises	811 195	241 642	741 252
<b>Total</b>	<b>816 905</b>	<b>246 988</b>	<b>804 633</b>
<b>Dépréciations</b>			
Stocks composants	5 703	5 339	60 438
Stocks de pdts interm. & finis	7	7	638
Stocks de marchandises	-	2 418	8 544
<b>Total</b>	<b>5 710</b>	<b>7 764</b>	<b>69 620</b>
<b>Stocks Nets</b>	<b>811 195</b>	<b>239 224</b>	<b>735 013</b>

Les stocks concernent le matériel utilisé au titre de l'activité mobilité.



## Note 5 - Créances clients

Créances bruts	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Clients et comptes rattachés	3 632 939	3 335 087	2 359 272
Actifs sur contrats	286 451	797 424	565 515
<b>Total</b>	<b>3 919 390</b>	<b>4 132 511</b>	<b>2 924 787</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions sur créances clients	77	1 077	711
<b>Total</b>	<b>77</b>	<b>1 077</b>	<b>711</b>
<b>Créances nettes</b>	<b>3 919 313</b>	<b>4 131 434</b>	<b>2 924 076</b>

Dans notre cas, les actifs sur contrats se traduisent par un décalage entre l'avancement des projets et les jalons de facturation.

Politique de dépréciation des créances clients : les provisions sur créances clients sont déterminées en fonction des facteurs de risques identifiés à la clôture. Elles sont constatées lorsqu'il existe un événement de risque de perte identifié, qui basé sur l'expérience des années antérieures et sur les préconisations de la norme IFRS 9 constituent une cause réelle et sérieuse de réduire le montant de créances recouvrables.

## Note 5 bis - Détail des créances par dépassement d'échéance

2020	Total Bilan	Non Echu	< 6 mois	6 mois à 1 an	plus de 12 mois
Actif d'exploitation	3 919 390	2 158 834	1 573 310	187 247	
Actif financier	118 835	118 835			
2019	Total Bilan	Non Echu	< 6 mois	6 mois à 1 an	plus de 12 mois
Actif d'exploitation	4 132 511	3 284 254	848 257		
Actif financier	223 362	223 362			

Les actifs financiers correspondent au CIR et CICE.

## Note 6 - Autres actifs courants

€	Valeurs brutes - Solde 30/06/2020	Valeurs brutes - Solde 31/12/2019	Valeurs brutes - Solde 30/06/2019
Créances sociales et fiscales	333 361	440 050	595 007
Charges constatées d'avance	3 140 193	2 465 902	2 542 590
Instruments dérivés			8 965
Autres débiteurs		194 922	11 840
<b>Total</b>	<b>3 473 555</b>	<b>3 100 874</b>	<b>3 158 402</b>

La forte croissance du poste Charges constatées d'avance est à corréliser avec les produits constatés d'avance.





## Note 7 - Trésorerie et équivalent de trésorerie

€	Valeurs au 30/06/2020	Valeurs au 31/12/2019	Valeurs au 30/06/2019
Liquidités	2 521 171	751 107	474 874
VMP détenues jusqu'à échéance	1 500 000		
Comptes bloqués Rentes Allemagne	68 856	77 940	86 982
<b>Total</b>	<b>4 090 026</b>	<b>829 047</b>	<b>561 856</b>

Afin de couvrir l'engagement existant de versements de rente, la société Acteos Gmbh a affecté un compte bloqué au paiement de ces rentes.

## Note 8 - Provisions pour risques et charges

€	Solde 30/06/2019	Solde 31/12/2019	Dotation	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise de l'exercice (provision non utilisée)	Autres variations	Solde 30/06/2020
Prov. pour garanties données	0	0					0
Prov. autres risques	0	0					0
<b>Total Prov. pour risques</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prov. pour pensions (1)	764 930	878 444	19 307			-13 245	884 506
Prov. pour autres charges	44 069	0					0
<b>Total Prov. pour charges</b>	<b>808 999</b>	<b>878 444</b>	<b>19 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 245</b>	<b>884 506</b>
<b>Total prov. risques et charges</b>	<b>808 999</b>	<b>878 444</b>	<b>19 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 245</b>	<b>884 506</b>

(1) Afin de couvrir l'engagement existant de versements de rente, la société Acteos Gmbh a affecté un compte bloqué au paiement de ces rentes.

Ce compte est rémunéré au taux fixe de 3% par an. Compte tenu des paiements de rente effectués depuis la souscription, le solde des actifs est de 69 K€ au 30/06/2020.

La provision pour risque et charge se répartie de la façon suivante :

- + France : 415 K€
- + Liban : 184 K€
- + Allemagne : 216 K€

La comptabilisation par variation des capitaux propres de l'impact de l'écart du taux actuariel dans le cadre de la détermination de la provision d'indemnité de départ à la retraite s'élève à -23 K€ sur l'exercice au 30.06.2020.

## Note 9 - Analyse des passifs financiers par maturité

€	31/12/2019	Ecart de conversion	Var Périmètre	Augmentation	Remboursement	Autres	30/06/2020
Emprunts bancaires	4 619 736			4 078 509	1 123 430	119 904	7 454 911
Dettes fournisseurs	1 170 095			1 521 364	1 170 095		1 521 364
<b>Total</b>	<b>5 789 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 599 873</b>	<b>2 293 525</b>	<b>119 904</b>	<b>8 976 275</b>



Nature de l'endettement	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2019	Entrée 2020 générant du cash	Entrée 2020 ne générant pas de cash	Sortie 2020 générant du cash	Sortie 2020 ne générant pas de cash	Solde au 30/06/2020
Emprunts Bancaires	3 003 452	2 745 980	4 000 000		24 128		6 721 852
Factor	1 995	555 275			555 275		0
Interets courrus	215 340	13 977			6 423		7 554
Dettes locatives	0	679 280		78 509		119 904	637 885
Comptes courants actionnaires	968 307	625 224			537 604		87 620
<b>Total</b>	<b>4 189 094</b>	<b>4 619 736</b>	<b>4 000 000</b>	<b>78 509</b>	<b>1 123 430</b>	<b>119 904</b>	<b>7 454 911</b>

### Note 10 - Autres passifs courants

€	Solde 30/06/2020	< 1 an	> 1 an	Solde 31/12/2019	< 1 an	> 1 an	Solde 30/06/2019
Dettes fiscales & sociales	1 488 532	1 488 532		1 641 081	1 641 081		1 344 759
Compte courant créditeur							
Autres dettes	317 833	317 833		122 738	122 738		25 287
Passifs sur contrats	6 395 489	1 437 945	4 957 544	5 285 870	2 728 277	2 557 593	4 723 140
<b>Total</b>	<b>8 201 853</b>	<b>3 244 309</b>	<b>4 957 544</b>	<b>7 049 689</b>	<b>4 492 096</b>	<b>2 557 593</b>	<b>6 093 186</b>

Les passifs sur contrats correspondent à des produits constatés d'avance (Contrats de maintenance). A noter que les contrats de maintenance sont facturés d'avance par rapport à la réalisation des prestations et en général par année civile

### Note 11- Engagements hors Bilan

Par une lettre de confort, signée le 22 janvier 2020, ACTEOS SA s'est engagé à couvrir, en cas de besoin de trésorerie de sa filiale Allemande Acteos GmbH à hauteur d'un montant maximum de 640K€ en qualité de société mère.

#### Engagements reçus :

Caution solidaire de personne physique apportée par M. Joseph FELFELI à hauteur de 800K€ jusqu'en 2024 lié au prêt immobilier contracté dans le cadre de l'acquisition du bâtiment en 2017.

### Note 12 - Synthèse des classes d'instruments financiers par catégories comptables

Classes d'instruments financiers - en €	Actifs évalués à la JV par résultat (option de JV)	Actifs disponibles à la vente	Actifs détenus jusqu'à l'échéance	Prêts et créances	Instruments dérivés de couverture	Passifs au coût amorti	Instruments non financiers	Total de la valeur nette comptable
Autres immobilisations financières				52 857				52 857
Créances clients				3 632 862				3 632 862
Dérivés de couverture				-				-
Autres créances				3 473 555				3 473 555
<b>Actifs financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 159 274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 159 274</b>
Emprunts obligataires								-
Emprunts - contrat de crédit bail						637 885		637 885
Dettes envers les établissements de crédit						6 044 567		6 044 567
Emprunts à court terme						772 461		772 461
Dettes fournisseurs				1 521 364				1 521 364
Dérivés de couverture								-
<b>Emprunts et dettes financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 521 364</b>	<b>0</b>	<b>7 454 913</b>	<b>-</b>	<b>8 976 277</b>



## B. Postes de l'état du résultat global

### Note 13 - Charges de personnel

€	Consolidé 30/06/2020	Consolidé 31/12/2019	Consolidé 30/06/2019
Rémunération du personnel	(2 347 455)	(4 897 963)	(2 494 928)
Charges sociales	(668 737)	(1 532 383)	(795 837)
Paiement sous forme d'actions (1)	(43 966)	(82 590)	(48 751)
Taxes	(5 303)	(72 580)	(37 989)
Charges de personnel incluses en production immobilisée	605 599	1 088 307	563 267
Transfert de charges	153 681	28 239	9 936
Dotation litige social	0	0	0
Reprise sur litiges sociaux	0	0	0
Litiges sociaux sur exercices antérieurs	0	0	0
Provision pour bonus	0	0	(44 069)
Reprise de provision pour bonus	0	0	0
<b>Total</b>	<b>(2 306 180)</b>	<b>(5 468 970)</b>	<b>(2 848 371)</b>

#### (1) Un plan d'option de souscription d'achat d'actions a été mis en place en 2018.

Le plan de souscription d'actions en cours de validité est détaillé comme suit :

Date d'attribution	09/07/2018
Nombre	280000
Date d'exercice	09/07/2021
Prix d'exercice (en €)	3,24
Juste valeur des options (en €)	2,17

Les hypothèses retenues pour la valorisation et la comptabilisation de ces options sont les suivantes :

Volatilité attendue : 59,72%

Taux de départ : 12%

### Note 14 - Résultat financier

€	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Autres produits de participation			0
Revenus des prêts	1 261	2 760	1 261
Intérêts et produits assimilés	11	293	293
Produits des autres immobilisations financières			
Gains de change	11 135	36 748	17 620
Reprises sur prov. Et amort.financiers			16 979
Autres produits Financiers	67	317	3
<b>Total Produits financiers</b>	<b>12 473</b>	<b>40 118</b>	<b>36 156</b>



€	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Charges financières	26 474	78 543	38 379
Dotation aux prov & amort. Financiers			
Pertes de change	19 616	29 200	7 156
Charges nettes sur cessions de VMP			
Autres charges financières	7 488	39 676	20 736
<b>Total charges financières</b>	<b>53 578</b>	<b>147 419</b>	<b>66 271</b>



## Note 15 - Impôts différés

Au 30/06/2020, le montant des déficits ordinaires reportables s'élevait à 14 817 962€.

Activation des reports déficitaires en €			
<b>Acteos SA :</b>			
Solde report déficitaire au 31 Décembre	11 500 053	10 987 551	11 643 622
Activation report déficitaire consolidation au 31.12			
Solde report déficitaire non imputés au 31.12	11 500 053	10 987 551	11 643 622
<b>Acteos GmbH&amp;Co KG :</b>			
Solde report déficitaire au 31 Décembre	2 506 349	2 506 349	2 506 349
Activation report déficitaire consolidation au 31.12			
Solde report déficitaire non imputés au 31.12	2 506 349	2 506 349	2 506 349
<b>Acteos Beteiligungs :</b>			
Solde report déficitaire au 31 Décembre	811 560	811 560	811 560
Activation report déficitaire consolidation au 31.12			
Solde report déficitaire non imputés au 31.12	811 560	811 560	811 560
<b>Activation des reports déficitaires en €</b>			
Solde reports déficitaires	14 817 962	14 305 460	14 961 531
<b>Montant groupe report déficitaire activé au 31.12</b>			
<b>Montant de la créance d'impôt au titre des reports déficitaires constatée au 31.12</b>			
<b>Calcul de l'impôt différé actif sur les différences temporelles</b>			
	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>30/06/2019</b>
<b>Acteos SA :</b>			
Effort construction	1 532	3 346	1 749
Plus & moins value latente sur actions propres	429	732	1 963
Provisions stock	1 593	2 174	19 187
Provisions sur avances Acteos Beteiligungs		1 604	12 237
Incidence des retraitements	162 357	145 597	122 126
Incident sur l'IFRS 16	178 608	195 116	
<b>Total</b>	<b>344 519</b>	<b>348 569</b>	<b>157 262</b>
<b>Acteos Liban :</b>			
Incidence des retraitements	19 787	19 787	16 842
<b>Acteos Production Liban :</b>			
Incidence des retraitements	-2 572	-744	-2 652
<b>Acteos GmbH &amp; Co KG :</b>			
Incidence des retraitements	3 400	5 916	6 328
<b>Total Groupe</b>	<b>365 134</b>	<b>373 528</b>	<b>177 780</b>
<b>Calcul de l'impôt différé passif sur les différences temporelles</b>			
	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>30/06/2019</b>
<b>Acteos SA :</b>			
Incidence sur mali technique			
Incidence des retraitements			
Incident sur l'IFRS 16	(178 608)	-195116	
<b>Acteos GmbH&amp;Co KG :</b>			
Incidence des retraitements			
<b>Total Groupe</b>	<b>(178 608)</b>	<b>(195 116)</b>	
<b>Activation d'impôts différés</b>	<b>+186 526</b>	<b>+178 412</b>	<b>+177 780</b>



## Note 16 - Résultat par action

Le résultat dilué par action tient compte de l'impact maximal des instruments dilutifs en actions ordinaires. Par conséquent, le nombre moyen pondéré d'actions est ajusté des instruments financiers dilutifs suivants :

Résultat Par action en €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Nombre de titres émis de la société mère à l'ouverture (valeur nominale 0,5€/ action)	3 353 846	2 800 000	2 800 000
Nombre de titres créés pendant l'exercice	0	553 846	0
Nombre de titres émis de la société mère à la clôture	3 353 846	3 353 846	2 800 000
Actions propres	-20 467	-27 726	-32 621
Nombre de titres prorata temporis en circulation pendant l'exercice	3 353 846	3 053 846	2 767 379
Effet dilutif des actions propres et plans d'option de souscription d'actions	280 000	280 000	280 000
Nombre moyen d'actions total sur l'année	3 633 846	3 333 846	3 047 379
Résultat	-408 836	-627 437	-445 951
Résultat par action	- 0,11	-0,19	-0,15
Résultat dilué par action	- 0,11	-0,19	-0,15
Dividendes versés / action	0	0	0



### III – Autres informations

#### A. Informations sectorielles

##### Note 17 - Informations sectorielles par secteur géographique

Au 30/06/2020 en €	France	Liban	Allemagne	Eliminations	Retraitements conso	TOTAL
<b>Chiffre d'affaires</b>						
- Hors Groupe	5 003 987		2 062 346			7 066 333
- inter-zone géographique	52 248	857 582		(909 830)		0
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL</b>	<b>5 056 235</b>	<b>857 582</b>	<b>2 062 346</b>	<b>(909 830)</b>	<b>0</b>	<b>7 066 333</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>(433 989)</b>	<b>12 287</b>	<b>(48 310)</b>		<b>92 573</b>	<b>(377 440)</b>
<b>En % du CA</b>	<b>-8,7%</b>	<b>1,4%</b>	<b>-2,3%</b>			<b>-5%</b>
				Coût de l'endettement financier (net)		(26 474)
				Autres produits financiers		12 473
				Autres charges financières		(27 103)
				Résultat avant impôt		(418 545)
				Charge d'impôt		(10 152)
				Résultat des entreprises associés		
				<b>Résultat net</b>		<b>(408 393)</b>
				<b>Part du groupe</b>		<b>(408 836)</b>

##### Note 18 - Informations relatives au Chiffre d'affaires

###### 1) Ventilation du chiffre d'affaires par activité :

En €	Nature	30/06/2020	En %	31/12/2019	En %	30/06/2019	En %
RFID / AutoID / Mobility	Matériel	2 757 616	39%	4 696 536	33%	1 917 139	30%
	Prestations	149 959	2%	359 543	3%	130 613	2%
	Maintenance	413 983	6%	671 446	5%	277 690	4%
Software	Licences ACTEOS	38 636	1%	363 209	3%	198 377	3%
	Licences Tiers	373 121	5%	1 070 700	8%	406 369	6%
	Prestations	827 625	12%	2 430 027	17%	1 295 473	20%
	SAAS	398 697	6%	589 913	4%	244 657	4%
	Maintenance	2 106 696	30%	4 026 121	28%	1 902 931	30%
<b>Total</b>		<b>7 066 333</b>	<b>100%</b>	<b>14 207 495</b>	<b>100%</b>	<b>6 373 249</b>	<b>100%</b>

###### 2) Répartition géographique du CA :

En €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
France	4 938 740	10 404 477	4 453 324
Allemagne	1 976 033	3 290 158	1 694 592
Autres pays CEE	144 150	498 173	210 647
Amérique du Nord	-	12 360	12 360
Autres pays	7 409	2 327	2 326
<b>Total</b>	<b>7 066 332</b>	<b>14 207 495</b>	<b>6 373 249</b>

## Note 19 - Analyse des charges d'amortissement et des charges sans contrepartie en trésorerie incluses dans le résultat opérationnel

En €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
<b>France</b>			
Amortissements	520 635	990 954	475 563
Stocks options	43 966	82 590	48 751
Dot nettes aux prov	16 286	- 49 295	- 48 964
<b>Liban</b>			
Amortissements	20 861	131 000	59 370
Dot nettes aux prov	1 546	17 116	44 069
<b>Allemagne</b>			
Amortissements	76 874	142 726	64 468
Dot nettes aux provisions	10 052	17 542	29 777
<b>Total</b>	<b>690 220</b>	<b>1 332 633</b>	<b>673 034</b>

## B. Autres informations diverses

### Note 20 - Effectifs

Effectif présent	Consolidé 30/06/2020 99	Consolidé 31/12/2019 89	Consolidé 30/06/2019 95
<b>Effectif par société</b>			
Acteos SA	53	45	49
Acteos GmbH&Co KG	11	11	12
Acteos Beteiligungs			
Acteos Liban	35	33	34
	<b>99</b>	<b>89</b>	<b>95</b>
Cadres et professions supérieures	58	52	48
Techniciens et agents de maîtrise	34	29	35
Employés	7	8	12
<b>Effectif moyen par CSP</b>	<b>99</b>	<b>89</b>	<b>95</b>

(1) Une assimilation socio-professionnelle a été faite concernant les filiales.

### Note 21 - Parties liées

Monsieur FELFELI loue deux logements à Acteos SA situés à Tourcoing et Roubaix au prix de marché afin d'y loger les salariés & stagiaires du groupe de passage à Roubaix.

Le loyer ainsi que les charges semestrielles s'élèvent à 6 K € pour l'appartement de Tourcoing.

Le loyer ainsi que les charges semestrielles s'élèvent à 4 K € pour l'appartement de Roubaix.





## IV – RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



### **Société anonyme**

2-4, rue Dufлот  
59100 ROUBAIX

---

### Rapport des commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle

Période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 30 juin 2020

### **Kedros Audit et Conseil**

104, avenue Albert 1<sup>er</sup>  
92500 Rueil Malmaison

### **Deloitte & Associés**

6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex



## Société anonyme

2-4, rue Duflot  
59100 ROUBAIX

---

## Rapport des commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle

Période du 1er janvier 2020 au 30 juin 2020

---

Aux actionnaires de la société ACTEOS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales et en application de l'article L. 451-1-2 III du code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- l'examen limité des comptes semestriels consolidés résumés de la société, relatifs à la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels consolidés résumés ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration le 18 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

### Conclusion sur les comptes

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes semestriels consolidés résumés avec la norme IAS 34 – norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne relative à l'information financière intermédiaire.

### Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité établi le 18 septembre 2020 commentant les comptes semestriels consolidés résumés sur lesquels a porté notre examen limité. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels consolidés résumés.

---

Paris-La Défense et Rueil Malmaison, le 18 septembre 2020  
Les commissaires aux comptes

**Deloitte & Associés**

Benjamin HADDAD

**Kedros Audit & Conseil**

Magalie MARCELIN-DEBS