

Rapport Financier Semestriel

au 30 juin 2022



À propos d'[Ateme](#) :

Ateme est un leader mondial des solutions de compression et de diffusion vidéo aidant les fournisseurs de contenu, les fournisseurs de services et les plates-formes de streaming à augmenter leur audience et l'engagement des abonnés.

Tirant parti d'un groupe de travail R&D unique dans le secteur de la vidéo, les solutions d'Ateme rendent possible des services de télévision durables, améliorent la qualité de l'expérience des utilisateurs finaux, optimisent le coût total d'acquisition des services TV / VOD et génèrent de nouvelles sources de revenus basées sur la personnalisation et l'insertion de publicité. Au-delà de l'agilité technologique, la proposition de valeur d'Ateme est de s'associer à ses clients en leur offrant une grande flexibilité dans les modèles d'engagement et d'affaires correspondant à leurs priorités financières. Une conséquence est un passage rapide aux revenus récurrents, renforçant la résilience de l'entreprise et créant de la valeur à long terme pour les actionnaires.

Fondée en 1991, Ateme compte 500 employés répartis dans son siège social en France et 20 bureaux dans le monde dont les États-Unis, le Brésil, l'Argentine, le Royaume-Uni, l'Espagne, l'Allemagne, les Émirats Arabes Unis, Singapour, la Chine, la Corée et l'Australie.

Ateme, société anonyme, est cotée sur le marché Euronext de Paris depuis 2014 et a fait l'acquisition en novembre 2020 d'Anevia, fournisseur de solutions logicielles OTT et IPTV. En 2021, Ateme a servi près de 1 000 clients dans le monde avec un chiffre d'affaires de 79 millions d'euros, dont 93% en dehors de son marché domestique.

Nom : Ateme - Code ISIN : FR0011992700 - Symbole boursier : Ateme - Compartiment : C

Adresse : 6 rue Dewoitine, 78140 Vélizy-Villacoublay, France

Sommaire du rapport financier semestriel

1. Attestation du responsable du rapport financier semestriel 4
2. Rapport d'activité au 30 juin 2022 5
3. Comptes consolidés établis en normes IFRS au 30 juin 2022 et au 31 décembre 2021
12

1. Attestation du responsable du rapport financier semestriel

1. Responsable du rapport financier annuel

Monsieur Michel Artières, Président et Directeur Général de la société Ate-me.

2. Attestation de la personne responsable

(Art. 222-3 - 4° du Règlement Général de l'AMF)

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes 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 la Société et 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, de leur incidence sur les comptes ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice. »

Vélizy, le 28 septembre 2022.

Monsieur Michel Artières, Président et Directeur Général de la société Ate-me.

2. Rapport d'activité au 30 juin 2022

2.1 Faits marquants du 1er semestre 2022

Le 11 janvier 2022, Ateame annonce que Canal+ a lancé un des premiers déploiements mondiaux de streaming OTT à basse latence sur AppleTV 4K, grâce à la solution NEA d'Ateame.

Le 2 mars 2022, Globecast, fournisseur mondial de solutions médias et de gestion de contenus, et Ateame, premier fournisseur de solutions de diffusion vidéo pour le broadcast, la télévision par câble, la DTH, l'IPTV et l'OTT, ont annoncé aujourd'hui avoir collaboré afin d'ajouter la norme BISS-CA d'Ateame à l'arsenal d'options de sécurité de pointe de Globecast. Étant donné la place centrale occupée par la sécurité des contenus dans le secteur, il s'agit là d'un ajout important.

Le 10 mars 2022, annonce que le Forum SBTVD a choisi la solution TITAN Live pour sélectionner VVC comme le système d'encodage vidéo obligatoire pour la nouvelle norme TV 3.0 au Brésil, qui sera utilisée pour le système de télévision numérique terrestre de prochaine génération du pays.

Le 22 mars 2022, Ateame annonce avoir mis en œuvre le streaming en direct en 4K UHD avec Dolby Audio™ pour Mola TV, platform indonésienne de vidéo à la demande par abonnement et de streaming video over-the-top.

Le 29 mars 2022, Ateame annonce avoir permis à Solbox, le leader du marché des solutions CDN et de cloud computing en Corée, de construire une plateforme privée de transcodage VOD dans le cloud pour les fournisseurs de services OTT.

Le 12 avril 2022, Ateame a révélé avoir permis à China Sports Media, une société leader dans l'exploitation de l'industrie du sport, sélectionnée par le Comité Olympique de Pékin pour la présentation des sports, d'offrir une expérience de visionnage multi-stade aux participants des récents Jeux Olympiques d'hiver.

Le 21 avril 2022, Ateame annonce la création d'un comité consultatif stratégique composé de cinq personnalités reconnues du secteur et occupant des postes clés dans de grands groupes de l'industrie des médias et du divertissement.

Le 27 mai 2022, Ateame propulse le streaming à faible latence de Tivify, basé sur le Common Media Application (CMAF), pour la finale de la Ligue des champions de l'UEFA en utilisant les dernières solutions de transcodage TITAN d'Ateame.

Le 31 mai 2022, Ateame virtualise la tête de réseau de MyTV qui est une filiale du deuxième plus grand opérateur de télécommunications du Vietnam. Ce projet est une première étape de la migration complète de la plateforme OTT de MyTV vers un cloud privé.

Le 31 mai 2022, Ateame diffuse le 28 mai la finale de l'UEFA Ligue des Champions en son immersif Dolby Atmos et Dolby Vision en partenariat avec Ateame et Canal+ sur MyCanal.

Le 1er juin 2022, A l'occasion de l'édition 2022 de Roland-Garros, France Télévisions et ses partenaires techniques, dont Ateame, ont testé de nouveaux modes de distribution, à la fois en mode Broadcast et Multicast grâce à la 5G

Ces faits marquants sont à retrouver en détail sur le site internet www.ateame.com.

2.2 Impacts de la crise sanitaire covid-19, de la pénurie mondiale de semi-conducteurs et de la guerre en Ukraine sur les comptes au 30 juin 2022

Les restrictions sur la plupart des voyages internationaux étant désormais levées, les salons professionnels et les rencontres clients se normalisent progressivement. La reprise du NAB Show en avril dernier à Las Vegas, a vu une fréquentation légèrement inférieure à celle de 2019, tout comme le salon, IBC qui s'est tenu du 9 au 12 septembre à l'Amsterdam.

La production de semi-conducteurs est toujours soumise à des tensions qui affectent tous les principaux fabricants de serveurs, y compris les partenaires tels que Dell et HPe, et la production de la gamme de produits Kyrion d'Ateme. Bien que les efforts déployés pour constituer un stock aient permis d'en atténuer l'impact, la situation s'est traduite au premier semestre par la perte ou le report d'affaires pour environ 500 000 euros.

Par ailleurs, AteME a interrompu ses activités en Russie et Biélorussie. L'impact sur le chiffre d'affaires du premier semestre est d'une ampleur similaire.

2.3 Activité et résultats de la société

Compte de résultat	30/06/2022 6 mois K€	30/06/2021* 6 mois K€
Chiffre d'affaires	42 853	31 036
Coûts des ventes	(18 001)	(12 213)
Marge brute	24 852	18 822
Frais de recherche et développement	(10 084)	(8 445)
Frais de marketing et vente	(13 394)	(12 834)
Frais généraux et administratifs	(2 668)	(2 388)
Résultat opérationnel	(1 294)	(4 845)
Charges financières	(94)	(227)
Produits financiers	126	21
Gains et pertes de change	1 204	360
Résultat avant impôts	(57)	(4 741)
Charge/produits d'impôts	(71)	209
Résultat net des activités poursuivies	(128)	(4 532)
Résultat des activités abandonnées	-	152
Résultat de cession des activités abandonnées	-	-
Résultat net	(128)	(4 380)
<i>Part du Groupe</i>	<i>(128)</i>	<i>(4 380)</i>
<i>Intérêts ne conférant pas le contrôle</i>	-	-
Résultat de base par action (€/action) des activités poursuivies	(0,01)	(0,40)
Résultat dilué par action (€/action) des activités poursuivies	(0,01)	(0,40)
Résultat de base par action (€/action) des activités abandonnées	-	0,01
Résultat dilué par action (€/action) des activités abandonnées	-	0,01

* Suite à la cession de la branche d'activité Entreprise, les états financiers consolidés ont été préparés conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées.

2.3.1 Chiffre d'affaires

Ateme a réalisé au premier semestre 2022 un chiffre d'affaires de 42 853 K€ en hausse de 38 % par rapport à la même période l'an passé. Sur une base comparable, à périmètre et à taux de change constant, le chiffre d'affaires est en hausse de 29 %.

Chiffre d'affaires en milliers d'EUR	S1 2022	S1 2021	Variation	Base comparable ¹
EMEA	11 769	11 939	-1%	-2%
États-Unis/Canada	18 227	10 465	74%	58%
Amérique latine	4 861	4 276	14%	4%
Asie-Pacifique	7 996	4 357	84%	68%
TOTAL	42 853	31 036	38%	29%

Au niveau régional :

- Les ventes de la région EMEA sont restées quasiment stables à 11,769 millions d'euros, soit une baisse de 1% par rapport à l'année précédente et de 2 % sur une base comparable. Néanmoins, cette zone a enregistré la plus forte contribution à la croissance du MRR.
- La région États-Unis/Canada a généré un revenu de 18,227 millions d'euros, en hausse de 74% et de 58% sur une base comparable, confirmant ainsi son statut de premier marché du groupe à près de 43% du chiffre d'affaires semestriel.
- Le chiffre d'affaires généré par l'Amérique latine a augmenté de 14 %, à 4,861 millions d'euros, et de 4 % sur une base comparable.
- La zone Asie-Pacifique demeure la région à la croissance la plus rapide, avec un chiffre d'affaires en hausse de 84% à 7,996 millions d'euros (68% sur une base comparable).

Chiffre d'affaires récurrent mensuel en milliers d'EUROS	Juillet 2022	Juillet 2021
Revenu récurrent mensuel ¹	2 115	1 685

Le revenu récurrent mensuel (MRR) est passé de 1,960 millions d'euros en janvier 2022 à 2,115 millions d'euros en juillet 2022. En tenant compte du fait que la seconde partie de l'année est toujours nettement plus contributive que la première sur le plan commercial et au regard du niveau atteint à la fin de ce semestre, Ateme est en bonne voie pour atteindre ses objectifs plus long terme de 3 millions d'euros en 2024 et 4 millions d'euros en 2026.

2.3.2 Evolution de la marge brute

Le montant de marge brute a augmenté pour passer de 18,8 M€ à 24,9 M€, soit une progression de 32 %.

Le taux de marge brute est passée de 60,6 % à 58,0 % sur le premier semestre.

Cette diminution du taux de marge brute s'explique notamment par une progression de 5 points de la part des achats de marchandise dans la composition du coût des ventes.

¹ Indicateur de performance alternatif non soumis à l'examen des commissaires aux comptes d'Ateme : le revenu récurrent mensuel se définit comme la somme (1) du chiffre d'affaires mensuel des contrats de support déjà signés, (2) du chiffre d'affaires mensuel des contrats de licence pluriannuels déjà signés (CAPEX) et (3) du chiffre d'affaires mensuel des contrats de location de licence (OPEX).

2.3.3 EBITDA retraité

EBITDA retraité (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021* Retraité
Résultat opérationnel courant	(1 294)	(4 845)
(-) DAP sur immobilisations incorporelles et corporelles	(1 176)	(1 190)
(-) DAP sur technologies acquises	(356)	(356)
(-) DAP sur les droits d'utilisation	(415)	(518)
(-) Dotation/Reprise sur provisions	(81)	(93)
(-) Paiement en actions IFRS 2	(573)	(625)
EBITDA retraité	1 308	(2 063)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Cession de la branche d'activité Entreprise

Le 4 novembre 2021, AteME a signé un acte de cession avec la société VITEC, portant sur la cession de la branche d'activité « Hôtellerie et Entreprise » (cf rapport financier annuel 2021 pour plus de détails).

En application des dispositions de la norme IFRS 5 relative aux activités abandonnées, les éléments du compte de résultat, des autres éléments du résultat global et du tableau de flux de trésorerie relatifs à ces activités abandonnées sont isolés dans les états financiers sur la période 2021.

2.3.4 Charges opérationnelles

Les charges opérationnelles sont en hausse de 8 267 K€ (+23%) sur le premier semestre 2022 par rapport au premier semestre 2021. Cette augmentation se décompose notamment comme suit :

- une hausse de 5 788 K€ (+ 47%) en coûts des ventes
- une hausse de 2 479 K€ (+10 %) en frais de structure (R&D, Marketing et Vente, frais généraux...).

2.3.5 Résultat financier

Le résultat financier est un gain de 1 236 K€ au 30 juin 2022. Il est essentiellement composé des gains de changes pour 1 204 K€ et du coût amorti lié à l'endettement financier du Groupe pour (94) K€.

2.3.6 Investissements contenus

Au cours du dernier trimestre, AteME a continué à démontrer son leadership technologique et son rôle de catalyseur de la transformation dans l'industrie des médias, de la télévision et du streaming.

En effet, les solutions d'AteME ont permis d'offrir une expérience de streaming de la plus haute qualité pour des événements de premier ordre tels que la finale de la Ligue des champions de l'UEFA, le tournoi de tennis de Roland Garros et le concours Eurovision de la chanson.

AteME est allé plus loin, grâce à la 5G ou au déploiement massif sur le cloud AWS pour Comcast Technology Solution.

Ateme a continué d'investir dans son développement. Sur la période, les dépenses opérationnelles s'élèvent à 26,1 millions d'euros, contre 23,7 millions d'euros au 30 juin 2021, en hausse de 11 %. Un tiers environ des dépenses opérationnelles supplémentaires représente des investissements dans la recherche et le développement, notamment dans les nouvelles capacités fonctionnelles des solutions TITAN et NEA.

2.3.7 Maintien d'une structure financière solide

Les capitaux propres s'élèvent à 40,8 millions d'euros au 30 juin 2022 contre 39,6 millions d'euros au 31 décembre 2021.

Le résultat net du premier semestre 2022 ressort à -0,1 millions d'euros, contre -4,4 million d'euros au 30 juin 2021.

Compte tenu du maintien de l'activité et de l'augmentation de l'endettement financier du Groupe sur le premier semestre, les flux de trésorerie liés à l'activité baissent de 0,2 millions d'euros. La trésorerie s'élève à 11,1 millions d'euros contre 11,4 millions d'euros au 31 décembre 2021.

Au 30 juin 2022, la dette financière nette (hors dette locative) s'établit à 11,6 millions d'euros contre 10,3 millions d'euros au 31 décembre 2021.

2.4 Evolution et perspectives

Le second semestre devrait enregistrer une solide performance grâce à :

- Un carnet de commandes élevé, cumulant l'effet du MRR croissant et des commandes reçues à la toute fin du deuxième trimestre qui seront livrées sur le troisième,
- Un pipeline de plus en plus robuste, renforcé par l'adoption progressive du logiciel NEA par la base installée historique d'Ateme.

Par conséquent, Ateme est confiant dans l'atteinte de l'objectif révisé à la hausse de croissance du chiffre d'affaires de 15 à 20% à taux de change et périmètre constants.

Ateme a continué d'investir dans la R&D pour soutenir son développement continu et l'effectif global est aujourd'hui de 520 personnes (ETP). Le niveau de rentabilité du deuxième semestre 2022 devrait être en amélioration par rapport à celui enregistré sur le premier semestre 2022, et Ateme confirme son objectif d'EBITDA de 10 millions d'euros pour l'ensemble de l'exercice.

Avec un revenu récurrent mensuel de 2,1 millions d'euros en juillet 2022, le Groupe en bonne voie pour atteindre son objectif de 3 millions d'euros de revenu récurrent mensuel d'ici 2024.

2.5 Evènements survenus depuis la clôture

Le 26 juillet 2022, Ateme annonce présenter à l'IBC 2022, qui a lieu du 9 au 12 septembre, ses solutions pour offrir une qualité d'expérience élevée et réduire les émissions de CO2.

Le 1^{er} août 2022, Ateme annonce un partenariat avec ENENSYS pour proposer une solution ATSC 3.0-in-a-box pour WCRN Boston. Le service de télévision linéaire NEXTGEN TV proposera en plus des services illimités de diffusion cryptée de données de diffusion aux entreprises et aux premiers intervenants des services d'urgence.

Le 2 août 2022, Ateame réalise avec Eurovision Services le premier test des fonctions améliorées de la norme de cryptage BISS-CA permettant aux propriétaires de contenu d'accorder un accès conditionnel aux flux audios individuels.

Le 16 août 2022, Ateame renforce sa position de leader dans le domaine des solutions de flux vidéo avec une série de démonstrations de nouvelles technologies au SET Expo de Sao Paulo, du 23 au 25 août.

Le 25 août, Ateame annonce présenter sa « Future Zone » à IBC 2022. Les visiteurs pourront voir une démo sur le cloud gaming de la plateforme de jeux en streaming Blacknut, et une autre sur la vidéo immersive 3D de la startup Metaverse Vimmerse.

Le 1^{er} septembre 2022, Ateame lance Ateame+ Software as a Service. Le service rend les solutions de traitement vidéo primées d'Ateame disponibles dans un modèle commercial plus agile, apportant des capacités transformatrices et des avantages basés sur le Cloud aux clients d'Ateame du monde entier.

Ces faits marquants sont à retrouver en détail sur le site internet www.ateame.com

2.6 Facteurs de risques et transactions entre parties liées

2.6.1 Facteurs de risques et principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice

Les facteurs de risque affectant la Société sont présentés en section 3 du document d'enregistrement universel déposé auprès de l'Autorité des Marchés Financiers (« AMF ») le 29 juin 2022 (numéro AMF R22-029.). Les principaux risques et incertitudes auxquels la Société pourrait être confrontée dans les six mois restants de l'exercice sont identiques à ceux présentés dans le document de référence disponible sur le site internet de la Société.

Ces risques sont susceptibles de survenir pendant les six mois restants de l'exercice en cours mais également durant les exercices ultérieurs.

2.6.2 Transactions entre parties liées

Les transactions entre parties liées sont de même nature que celles présentées au chapitre 17 « Transactions avec des parties liées » du Document Universel de Référence enregistré par l'AMF le 29 juin 2022 sous le numéro R22-029. Durant les six premiers mois de l'exercice en cours, aucune transaction entre parties liées ayant influencé significativement la situation financière ou les résultats de la société n'est intervenue. Par ailleurs, aucune modification affectant les transactions entre parties liées décrites dans le dernier document de référence de la société pouvant influencer significativement la situation financière ou les résultats de la société n'est intervenue durant les 6 premiers mois de l'exercice en cours (cf note 27 des états financiers intermédiaires présents dans ce rapport financier).

3. Comptes consolidés établis en normes IFRS au 30 juin 2022 et au 31 décembre 2021

Etat de la situation financière	Notes	30/06/2022 K€	31/12/2021 K€
ACTIF			
Goodwill	11	12 886	12 886
Immobilisations incorporelles	12	8 452	8 877
Immobilisations corporelles	13	3 302	3 203
Droits d'utilisations	14	2 740	2 862
Autres actifs financiers non courants	15	953	975
Impôts différés actifs	8	1 600	1 508
Total actifs non courants		29 932	30 311
Stocks	16	10 026	6 558
Clients et comptes rattachés	17.1	32 965	32 289
Autres créances	17.2	15 898	12 548
Trésorerie et équivalents de trésorerie	18	11 172	11 447
Total actifs courants		70 061	62 842
Total Actif		99 994	93 153
PASSIF			
Capitaux propres			
Capital	20	1 579	1 571
Primes d'émission et d'apport	20	26 565	26 554
Réserve de conversion	20	687	291
Autres éléments du Résultat global	20	210	(88)
Réserves - part du Groupe	20	11 835	10 125
Résultat - part du Groupe	20	(128)	1 137
Capitaux propres, part du Groupe		40 748	39 590
Passifs non courants			
Engagements envers le personnel	23	909	1 224
Provisions pour charges	24	41	41
Dettes financières non courantes	22	16 458	15 189
Dettes locatives non courantes	22.3	2 123	2 201
Impôts différés passifs	8	11	10
Passifs non courants		19 541	18 665
Passifs courants			
Dettes financières courantes	22	6 309	6 529
Dettes locatives courantes	22.3	745	745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25.1	16 046	14 173
Dettes fiscales et sociales	25.2	5 383	5 728
Autres passifs courants	25.3	11 222	7 723
Passifs courants		39 705	34 898
Total Passif		99 994	93 153

Compte de résultat	Notes	30/06/2022 6 mois K€	30/06/2021 Retraité 6 mois K€	30/06/2021 Publié 6 mois K€
Chiffre d'affaires	3	42 853	31 036	32 436
Coûts des ventes	4.1	(18 001)	(12 213)	(12 860)
Marge brute		24 852	18 822	19 576
Frais de recherche et développement	4.2	(10 084)	(8 445)	(8 717)
Frais de marketing et vente	4.3	(13 394)	(12 834)	(13 164)
Frais généraux et administratifs	4.4	(2 668)	(2 388)	(2 388)
Résultat opérationnel		(1 294)	(4 845)	(4 693)
Charges financières	7	(94)	(277)	(277)
Produits financiers	7	126	21	21
Gains et pertes de change	7	1 204	360	360
Résultat avant impôts		(57)	(4 741)	(4 589)
Charge/produits d'impôts	8	(71)	209	209
Résultat net des activités poursuivies		(128)	(4 532)	(4 380)
Résultat des activités abandonnées		-	152	
Résultat net		(128)	(4 380)	(4 380)
<i>Part du Groupe</i>		<i>(128)</i>	<i>(4 380)</i>	<i>(4 380)</i>
<i>Intérêts ne conférant pas le contrôle</i>		-	-	-

Résultat de base par action (€/action) des activités poursuivies	9	(0,01)	(0,40)	(0,39)
Résultat dilué par action (€/action) des activités poursuivies	9	(0,01)	(0,40)	(0,39)
Résultat de base par action (€/action) des activités abandonnées	9	-	0,01	
Résultat dilué par action (€/action) des activités abandonnées	9	-	0,01	

* Suite à la cession de la branche d'activité Entreprise, les états financiers consolidés ont été préparés conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées (cf. Note 2.4 et Note 10).

IFRS Etat du Résultat Global consolidé	30/06/2022 6 mois K€	30/06/2021 Retraité 6 mois K€
Résultat de l'exercice	(128)	(4 380)
Ecarts actuariels	397	77
Effet d'impôts rattachables à ces éléments	(99)	(19)
Eléments non recyclables en résultats	298	58
Ecarts de conversion de consolidation	395	43
Eléments recyclables en résultats	395	43
Résultat Global	566	(4 280)
<i>Part du Groupe</i>	<i>566</i>	<i>(4 280)</i>
<i>Intérêts ne conférant pas le contrôle</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres consolidés	Capital	Capital	Primes liées au capital	Réserves et résultat	Ecarts de conversion	Ecarts actuariels	Capitaux propres part du Groupe	Intérêts ne conférant pas le contrôle	Capitaux propres
	Nombre d'actions	K€	K€	K€	K€	K€	K€	K€	K€
Au 31 décembre 2020	11 060 569	1 548	25 137	8 981	111	(217)	35 560	-	35 560
Résultat net juin 2021	-	-	-	(4 380)	-	-	(4 380)	-	(4 380)
Autres éléments du résultat global	-	-	-	30	43	58	130	-	130
Résultat global	-	-	-	(4 350)	43	58	(4 250)	-	(4 250)
Emission d'actions nouvelles	74 920	10	1 113	-	-	-	1 124	-	1 124
Exercice d'options de souscription d'actions	17 898	3	146	-	-	-	149	-	149
Annulation des actions propres issues du contrat de liquidité	-	-	-	(79)	-	-	(79)	-	(79)
Paiements en actions	-	-	-	625	-	-	625	-	625
Au 30 juin 2021	10 557 381	1 561	26 396	5 176	153	(159)	33 128	-	33 128
Au 31 décembre 2021	11 224 028	1 571	26 554	11 261	291	(88)	39 590	-	39 590
Résultat net juin 2022	-	-	-	(128)	-	-	(128)	-	(128)
Autres éléments du résultat global	-	-	-	-	395	298	693	-	693
Résultat global	-	-	-	(128)	395	298	566	-	566
Exercice d'options de souscription d'actions	1 500	-	19	-	-	-	19	-	19
Attribution définitive d'actions gratuites	54 000	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Paiements en actions	-	-	-	573	-	-	573	-	573
Au 30 juin 2022	11 279 527	1 579	26 565	11 707	687	210	40 748	-	40 748

Tableau de flux de trésorerie consolidé	Notes	30/06/2022 6 mois K€	30/06/2021 Retraité 6 mois* K€	30/06/2021 Publié 6 mois K€
Résultat net des activités poursuivies		(128)	(4 532)	-
Résultat net des activités abandonnées		-	152	-
Résultat net		(128)	(4 380)	(4 380)
Elimination des amortissements des immobilisations incorporelles	12	(374)	(396)	(396)
Elimination des amortissements de la technologies	12	(356)	(356)	(432)
Elimination des amortissements des immobilisation corporelles	13	(802)	(794)	(802)
Elimination des amortissements IFRS 16	14	(415)	(518)	(518)
Dotations provisions	23/24	(81)	(93)	(93)
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	21	(573)	(625)	(625)
Intérêts financiers brut versés	7	(94)	(242)	(242)
Moins-value de cession des immobilisations		(61)	-	-
Autres		(7)	(34)	(34)
Charge d'impôts (y compris impôts différés)	8	177	209	209
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôts		2 458	(1 682)	(1 446)
(-) Variation du besoin en fonds de roulement (nette des dépréciations de créances clients et stocks)	26	2 696	172	340
Flux d'exploitation lié aux activités poursuivies		(238)	(1 854)	-
Flux d'exploitation lié aux activités abandonnées		-	68	-
Flux de trésorerie générés par l'exploitation		(238)	(1 786)	(1 786)
Acquisition d'immobilisations incorporelles	12	(6)	(138)	(138)
Capitalisation des frais de développement	12	(299)	(291)	(291)
Acquisition d'immobilisations corporelles	13	(864)	(1 267)	(1 267)
Variation des autres actifs financiers non courants	15	10	(12)	(12)
Exercice des BSA Anevia par les minoritaires		-	(3 738)	(3 738)
Créance VITEC		399	-	-
Flux d'investissement lié aux activités poursuivis		(760)	(5 446)	-
Flux d'investissement lié aux activités abandonnées		-	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		(760)	(5 446)	(5 446)
Exercice de stock-options	21	19	1 272	1 272
Encaissement d'avances et de subventions conditionnées		44	-	-
Encaissement de nouveaux emprunts	22	3 236	3 116	3 116
Intérêts financiers bruts versés	7	(81)	(225)	(225)
Remboursements d'emprunts et d'avances conditionnées	22	(2 310)	(1 473)	(1 473)
Remboursements des dettes locatives (IFRS 16)	22.3	(323)	(469)	(469)
Variation des actifs liés aux flux de financement		(6)	56	56
Flux de financement lié aux activités poursuivies		579	2 277	-
Flux de financement liés aux activités abandonnées		-	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		579	2 277	2 277
Incidences des variations des cours de devises		116	116	116
Flux nets de trésorerie liés aux activités abandonnées		-	-	-
Augmentation (Diminution de la trésorerie)		(304)	(4 838)	(4 838)
Trésorerie et équivalent de trésorerie nets à l'ouverture	18	11 447	17 092	17 092
Trésorerie et équivalent de trésorerie nets à la clôture	18	11 143	12 254	12 254
Augmentation (Diminution de la trésorerie)		(304)	(4 838)	(4 838)
		30/06/2022 6 mois K€	30/06/2021 Retraité 6 mois K€	30/06/2021 Publié 6 mois K€
Trésorerie et équivalent de trésorerie	18	11 172	12 255	12 255
Concours bancaires courants	18	(29)	(2)	(2)
Trésorerie et équivalent de trésorerie nette à la clôture		11 143	12 254	12 254

* Suite à la cession de la branche d'activité Entreprise, les états financiers consolidés ont été préparés conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées (cf. Note 2.4 et Note 10).

Analyse détaillée de la variation du Besoin en Fonds de Roulement (en K€)	30/06/2022 K€	30/06/2021 Retraité K€	30/06/2021 Publié K€
Stocks (net des dépréciations de stocks)	3 302	929	898
Clients et comptes rattachés (net des dépré. de créances clients)	(106)	(5 031)	(4 859)
Autres créances	4 057	2 788	2 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(1 599)	3 477	3 549
Dettes fiscales et sociales	373	924	956
Autres passifs courants	(3 332)	(2 916)	(2 918)
Total des variations	2 696	172	340

Notes aux Etats Financiers

(Sauf indication contraire les montants mentionnés dans ces notes annexes sont en K€)

Table des matières

Note 1 : Présentation de l'activité et des évènements majeurs	19
Note 2 : Principes, règles et méthodes comptables	21
Note 3 : Chiffre d'affaires	24
Note 4 : Détails des charges et produits par fonction	26
Note 5 : EBITDA retraité	28
Note 6 : Effectifs Groupe	28
Note 7 : Produits et charges financiers, net	29
Note 8 : Impôts sur les bénéfices	29
Note 9 : Résultat par action	30
Note 10 : Activités non maintenues	31
Note 11 : Regroupement d'entreprises et écart d'acquisition	31
Note 12 : Immobilisations incorporelles	32
Note 13 : Immobilisations corporelles	33
Note 14 : Droits d'utilisation	34
Note 15 : Autres actifs financiers non courants	35
Note 16: Stocks	35
Note 17 : Créances	35
Note 18 : Valeurs mobilières de placement et trésorerie	37
Note 19 : Actifs et passifs financiers et effets sur le résultat	38
Note 20 : Capital	40
Note 21 : Bons de souscriptions d'actions, stock-options, bons de souscriptions d'actions de parts de créateurs d'entreprise et actions gratuites	41
Note 22 : Emprunts et dettes financières	44
Note 23 : Engagements envers le personnel	47
Note 24 : Provisions	47
Note 25 : Fournisseurs et autres passifs courants	48
Note 26 : Analyse de la variation du BFR	49
Note 27 : Parties liées	49
Note 28 : Engagements hors bilan	49

Note 1 : Présentation de l'activité et des événements majeurs

Les informations ci-après constituent l'Annexe des comptes semestriels consolidés en normes IFRS au 30 juin 2022.

1.1 Information relative à la Société et à son activité

Créée en juin 1991, la Société AteME (Société Anonyme de droit français) a pour activité la réalisation d'appareils et instruments électroniques et informatiques, destinés à l'acquisition, le traitement et la transmission de l'information.

AteME offre ainsi des produits et solutions pour couvrir :

- La contribution : encodeurs embarqués dans les cars de régie mobile et les décodeurs installés dans les studios,
- La diffusion « File » et la diffusion « Live » : solution de transcodage des contenus pour diffusion sur tous types d'écrans permettant de monétiser les contenus.

Adresse du siège social : 6 rue Dewoitine, 78140 VÉLIZY-VILLACOUBLAY

Numéro du Registre du Commerce et des Sociétés : 382 231 991 RCS de VERSAILLES

La Société AteME et ses filiales est ci-après dénommée la « Société » ou le « Groupe » ou « AteME ». La Société est cotée sur Euronext Paris Compartiment B.

1.2 Événements du 1^{er} semestre 2022

Impacts de la pandémie, de la pénurie mondiale de semi-conducteurs et de la guerre en Ukraine

Les restrictions sur la plupart des voyages internationaux étant désormais levées, les salons professionnels et les rencontres clients se normalisent progressivement. La reprise du NAB Show en avril dernier à Las Vegas, avec une fréquentation légèrement inférieure à celle de 2019, laisse espérer un retour à la normale pour l'IBC qui a lieu en septembre à Amsterdam.

La production de semi-conducteurs est toujours soumise à des tensions qui affectent tous les principaux fabricants de serveurs, y compris les partenaires tels que Dell et HPe, et la production de la gamme de produits Kyrion d'AteME. Bien que les efforts déployés pour constituer un stock aient permis d'en atténuer l'impact, la situation s'est traduite au premier semestre par la perte ou le report d'affaires pour environ 500 000 euros.

Par ailleurs, AteME a interrompu ses activités en Russie et Biélorussie. L'impact sur le chiffre d'affaires du premier semestre est d'une ampleur similaire.

Le 11 janvier 2022, AteME annonce que Canal+ a lancé un des premiers déploiements mondiaux de streaming OTT à basse latence sur AppleTV 4K, grâce à la solution NEA d'AteME.

Le 2 mars 2022, Globecast, fournisseur mondial de solutions médias et de gestion de contenus, et AteME, premier fournisseur de solutions de diffusion vidéo pour le broadcast, la télévision par câble, la DTH, l'IPTV et l'OTT, ont annoncé aujourd'hui avoir collaboré afin d'ajouter la norme BISS-CA d'AteME à l'arsenal d'options de sécurité de pointe de Globecast. Étant donné la place centrale occupée par la sécurité des contenus dans le secteur, il s'agit là d'un ajout important.

Le 10 mars 2022, annonce que le Forum SBTVD a choisi la solution TITAN Live pour sélectionner VVC comme le système d'encodage vidéo obligatoire pour la nouvelle norme TV 3.0 au Brésil, qui sera utilisée pour le système de télévision numérique terrestre de prochaine génération du pays.

Le 22 mars 2022, Ateame annonce avoir mis en œuvre le streaming en direct en 4K UHD avec Dolby Audio™ pour Mola TV, platform indonésienne de vidéo à la demande par abonnement et de streaming video over-the-top.

Le 29 mars 2022, Ateame annonce avoir permis à Solbox, le leader du marché des solutions CDN et de cloud computing en Corée, de construire une plateforme privée de transcodage VOD dans le cloud pour les fournisseurs de services OTT.

Le 12 avril 2022, Ateame a révélé avoir permis à China Sports Media, une société leader dans l'exploitation de l'industrie du sport, sélectionnée par le Comité Olympique de Pékin pour la présentation des sports, d'offrir une expérience de visionnage multi-stade aux participants des récents Jeux Olympiques d'hiver.

Le 21 avril 2022, Ateame annonce la création d'un comité consultatif stratégique composé de cinq personnalités reconnues du secteur et occupant des postes clés dans de grands groupes de l'industrie des médias et du divertissement.

Le 27 mai 2022, Ateame propulse le streaming à faible latence de Tivify, basé sur le Common Media Application (CMAF), pour la finale de la Ligue des champions de l'UEFA en utilisant les dernières solutions de transcodage TITAN d'Ateame.

Le 31 mai 2022, Ateame virtualise la tête de réseau de MyTV qui est une filiale du deuxième plus grand opérateur de télécommunications du Vietnam. Ce projet est une première étape de la migration complète de la plateforme OTT de MyTV vers un cloud privé.

Le 31 mai 2022, Ateame diffuse le 28 mai la finale de l'UEFA Ligue des Champions en son immersif Dolby Atmos et Dolby Vision en partenariat avec Ateame et Canal+ sur MyCanal.

Le 1^{er} juin 2022, A l'occasion de l'édition 2022 de Roland-Garros, France Télévisions et ses partenaires techniques, dont Ateame, ont testé de nouveaux modes de distribution, à la fois en mode Broadcast et Multicast grâce à la 5G

Ces faits marquants sont à retrouver en détail sur le site internet www.ateame.com.

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

Le **26 juillet 2022**, Ateame annonce présenter à l'IBC 2022, qui a lieu du 9 au 12 septembre, ses solutions pour offrir une qualité d'expérience élevée et réduire les émissions de CO2.

Le **1^{er} août 2022**, Ateame annonce un partenariat avec ENENSYS pour proposer une solution ATSC 3.0-in-a-box pour WCRN Boston. Le service de télévision linéaire NEXTGEN TV proposera en plus des services illimités de diffusion cryptée de données de diffusion aux entreprises et aux premiers intervenants des services d'urgence.

Le **2 août 2022**, Ateame réalise avec Eurovision Services le premier test des fonctions améliorées de la norme de cryptage BISS-CA permettant aux propriétaires de contenu d'accorder un accès conditionnel aux flux audios individuels.

Le **16 août 2022**, Ateame renforce sa position de leader dans le domaine des solutions de flux vidéo avec une série de démonstrations de nouvelles technologies au SET Expo de Sao Paulo, du 23 au 25 août.

Le **25 août**, Ateame annonce présenter sa « Future Zone » à IBC 2022. Les visiteurs pourront voir une démo sur le cloud gaming de la plateforme de jeux en streaming Blacknut, et une autre sur la vidéo immersive 3D de la startup Metaverse Vimmerge.

Le **1^{er} septembre 2022**, Ateame lance Ateame+ Software as a Service. Le service rend les solutions de traitement vidéo primées d'Ateame disponibles dans un modèle commercial plus agile, apportant des capacités transformatrices et des avantages basés sur le Cloud aux clients d'Ateame du monde entier.

Ces faits marquants sont à retrouver en détail sur le site internet www.ateame.com

Note 2 : Principes, règles et méthodes comptables

Les états financiers sont présentés en K€ sauf indication contraire.

2.1 Principe d'établissement des comptes

Déclaration de conformité

La Société Ateame a établi ses comptes consolidés arrêtés par le Conseil d'Administration le 28 septembre 2022, conformément aux normes et interprétations publiées par l'International Accounting Standards Boards (IASB) et adoptées par l'Union Européenne à la date de préparation des états financiers, et ceci pour toutes les périodes présentées.

Ce référentiel, disponible sur le site de la Commission européenne, intègre les normes comptables internationales (IAS et IFRS), les interprétations du Comité permanent d'interprétation (Standing Interpretations Committee - SIC) et du Comité d'interprétation des normes d'informations financières internationales (International Financial Interpretations Committee - IFRIC).

Conformément aux dispositions du règlement européen 1606/2002 du 19 juillet 2002, les états financiers consolidés au 30 juin 2022 d'Ateame ont été établis en conformité avec la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire » telle qu'adoptée par l'Union Européenne.

S'agissant de comptes résumés, ils n'incluent pas toutes l'information requise par le référentiel IFRS pour la préparation des comptes consolidés. Ces notes doivent donc être complétées par la lecture des comptes consolidés IFRS d'Ateame publiés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les principes et méthodes comptables et options retenues par la Société sont décrits ci-après. Dans certains cas, les normes IFRS laissent le choix entre l'application d'un traitement de référence ou d'un autre traitement autorisé.

Principe de préparation des états financiers

Les comptes du Groupe ont été établis selon le principe du coût historique à l'exception de certaines catégories d'actifs et passifs conformément aux dispositions édictées par les normes IFRS. Les catégories concernées sont mentionnées dans les notes suivantes.

Continuité d'exploitation

L'hypothèse de continuité d'exploitation sur les 12 prochains mois à compter du 30 juin 2022 a été retenue par le Conseil d'Administration sur la base de la trésorerie disponible.

Méthodes comptables

Les principes comptables retenus sont identiques à ceux utilisés pour la préparation des comptes IFRS annuels pour l'exercice clos au 31 décembre 2021, à l'exception de l'application des nouvelles normes, amendements de normes et interprétations suivants adoptés par l'Union Européenne, d'application obligatoire pour la Société au 1^{er} janvier 2022 :

- Amendements à IFRS 16 Contrats de location : Concessions de loyers liées au Covid-19 au-delà du 30 juin 2021 publiés le 31 mars 2021 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du 1er avril 2021 ;
- Amendements à IFRS 3 Regroupements d'entreprises, IAS 16 Immobilisations corporelles et IAS 37 Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels, améliorations annuelles 2018-2020, tous publiés le 14 mai 2020 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du ou après le 1er janvier 2022.

Ces nouveaux textes publiés par l'IASB n'ont pas eu d'incidence significative sur les états financiers de la Société.

Les nouvelles normes, amendements et interprétations récemment publiées et adoptées par l'Union Européenne qui peuvent être pertinentes pour les activités de la Société sont les suivantes :

- Amendements à IAS 1 Présentation des états financiers : Classement des actifs en courant ou non courant et Classement des passifs en courant ou non courant - Report de la date d'entrée en vigueur publiés respectivement le 23 janvier 2020 et le 15 juillet 2020 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 ;
- Amendements à IAS 8 Méthodes comptables, changements d'estimations comptables et erreurs : définition des estimations comptables publiés le 12 février 2021 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023.

Les nouvelles normes, amendements et interprétations récemment publiées qui peuvent être pertinentes pour les activités de la Société mais qui n'ont pas encore été adoptées sont les suivantes :

- Amendements à IAS 1 Présentation des états financiers et IFRS Practice Statement 2 : Divulgateion des méthodes comptables publiés le 15 juillet 2020 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 ; et
- Amendements à IAS 12 Impôts sur le résultat : Impôts différés liés aux actifs et passifs résultant d'une transaction unique publiés le 7 mai 2021 et dont l'application est pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023.

Enfin, le Groupe n'a anticipé l'application d'aucune autre norme, interprétation et amendement ou révisions qui n'auraient pas encore été adoptés par l'Union européenne ou dont l'application n'est pas obligatoire aux états financiers ouverts le 1er janvier 2022

2.2 Utilisation de jugements et d'estimations

Pour préparer les états financiers conformément aux IFRS, des estimations, jugements et hypothèses ont été retenues par la Direction de la Société ; elles ont pu affecter les montants présentés au titre des éléments d'actif et de passif, les passifs éventuels à la date d'établissement des états financiers, et les montants présentés au titre des produits et des charges de l'exercice.

Ces estimations sont basées sur l'hypothèse de la continuité d'exploitation et sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Elles sont évaluées de façon continue sur la base d'une expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement des appréciations de la valeur comptable des éléments d'actif et de passif. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels pourraient différer sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de conditions différentes.

Dans le cadre de l'élaboration de ces comptes semestriels consolidés, les principaux jugements effectués par la direction ainsi que les principales hypothèses retenues sont les mêmes ceux appliqués lors de l'élaboration des états financiers clos le 31 décembre 2021 à savoir :

- Attribution de bons de souscriptions d'actions ou de bons de souscriptions de parts de créateurs d'entreprises aux salariés, dirigeants et aux prestataires extérieurs,
- Reconnaissance du chiffre d'affaires
- Capitalisation des frais de développement à l'actif,
- Dépréciation des stocks,
- Provision pour engagements de retraite,
- Dépréciation des créances clients,
- Dettes sur obligations locatives,
- Allocation du prix d'acquisition des actifs et passifs à la juste valeur,
- Test de dépréciation sur les actifs

Ces hypothèses qui sous-tendent les principales estimations et les jugements sont décrites dans les notes annexes de ces états financiers consolidés résumés.

Dans le cadre de l'élaboration des états financiers intermédiaires résumés, le Groupe a recours à certaines méthodes d'évaluation spécifiques conformément à IAS 34 - Information financière intermédiaire :

- la charge d'impôt est calculée pour chaque entité fiscale en appliquant au résultat taxable de la période le taux effectif moyen annuel estimé pour l'année en cours.

2.3 Périmètre et méthodes de consolidation

Filiales

Les filiales sont toutes les entités pour lesquelles la Société a le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles, ce pouvoir s'accompagnant généralement de la détention de plus de la moitié des droits de vote. Les filiales sont consolidées par intégration globale à compter de la date à laquelle la Société en acquiert le contrôle. Elles sont déconsolidées à compter de la date à laquelle le contrôle cesse d'être exercé.

Les transactions et les soldes intragroupe sont éliminés. Les états financiers de la filiale sont préparés sur la même période de référence que ceux de la Société mère, sur la base de méthodes comptables homogènes.

A la date de publication des états financiers consolidés semestriels, la Société détient les sociétés suivantes :

Sociétés	Pays	Contrôle du Groupe en %	Intérêt en %
Ateme SA	France	Société mère	
Ateme USA Inc	Etats Unis	100	100
Ateme Canada Inc	Canada	100	100
Ateme Singapour	Singapour	100	100
Ateme Australie	Australie	100	100

Au 1^{er} janvier 2022, la société Anevia a été absorbée par la société Ateme.

Dans les comptes consolidés au 30 juin 2022, la société Ateme Japon a été sortie du périmètre de consolidation suite à sa liquidation. L'impact dans les comptes est jugé non significatif.

2.4 Modifications apportées aux comptes antérieurement publiés

Le 4 novembre 2021, Ateme a signé un acte de cession avec la société VITEC, portant sur la cession de la branche d'activité « Hôtellerie et Entreprise » (cf note 2.2 de l'annexe aux comptes clos le 31 décembre 2021). En application des dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées, les éléments du compte de résultat, des autres éléments du résultat global et du tableau de flux de trésorerie relatifs à ces activités abandonnées sont isolés dans les états financiers pour toutes les périodes présentées.

Note 3 : Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires du Groupe est composé essentiellement de la commercialisation de produits (décodeurs, encodeurs...), de solutions destinées à l'acquisition, le traitement et la transmission de l'information ainsi que de contrat de maintenance et de services.

L'ensemble des méthodes de reconnaissances du chiffre d'affaires sont décrites dans les annexes des états financiers annuels clos au 31 décembre 2021.

Le chiffre d'affaires par zone géographique pour les 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022 est le suivant :

CHIFFRES D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
France	3 461	2 168
Reste du monde	39 393	28 868
Total chiffre d'affaires	42 853	31 036

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Le Groupe a un chiffre d'affaires réparti de façon assez équilibrée entre ses principaux clients et estime donc à ce jour n'être confronté qu'à un risque limité de dépendance vis-à-vis de ses clients.

CHIFFRES D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
EMEA	11 769	11 939
USA Canada	18 227	10 465
Amérique Latine	4 861	4 276
Asie Pacifique	7 996	4 357
Total	42 853	31 036

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Le rythme de reconnaissance du chiffre d'affaires du Groupe s'établit comme suit :

Catégorie de ventes (Montants en K€)	Méthode de reconnaissance selon IFRS 15	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
Licences statiques, matériels	Immédiatement	31 242	22 004
Licences dynamiques	Progressivement	2 815	1 575
Maintenances	Progressivement	8 797	7 456
Total		42 853	31 036

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Les passifs de contrats clients (produits constatés d'avances) ont évolués sur la période comme suit :

Evolution des passifs sur contrats clients (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Solde d'ouverture	7 245	7 411
Montant reconnu en chiffres d'affaires sur la période	(4 961)	(5 119)
Montant à reconnaître sur les prochaines périodes	8 097	4 886
Ecart de conversion	171	67
Solde de clôture	10 552	7 245

Note 4 : Détails des charges et produits par fonction
4.1 Coût des Ventes

COUTS DES VENTES (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
Achats de marchandises	(12 873)	(8 062)
Charges de personnel	(4 133)	(3 393)
Charges indirectes de production	(834)	(455)
Frais de transports	(162)	(303)
Coûts des ventes	(18 001)	(12 213)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

4.2 Frais de Recherche et Développement

RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
Charges de personnel	(10 730)	(8 443)
Divers	(166)	(137)
Quote-part de frais généraux	(457)	(220)
Amortissement des frais de R&D capitalisés	(241)	(237)
Amortissement de la technologie	(356)	(356)
Dotations aux amortissements et provisions	(756)	(860)
Taxes et formation	(153)	(126)
Locations	(99)	(139)
Achats non stockés	(219)	(154)
Déplacements, Missions et Réceptions	(32)	(1)
Paiements fondés sur des actions	(159)	(218)
Capitalisation des frais de R&D net des sorties	299	291
Frais de Recherche et Développement	(13 069)	(10 600)
Crédit d'impôt recherche et Crédit impôt innovation	2 815	1 996
Subventions	170	159
Subventions	2 985	2 155
Frais de recherche et développement	(10 084)	(8 445)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

4.3 Frais de Marketing & Ventes

FRAIS DE MARKETING ET VENTES (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
Charges de personnel	(10 047)	(10 902)
Frais de déplacements	(856)	(106)
Divers	(303)	(245)
Quote-part de frais généraux	(836)	(396)
Salons	(474)	(213)
Dotations aux amortissements et provisions	(275)	(349)
Taxes et formation	(154)	(137)
Locations	(180)	(193)
Paiements fondés sur des actions	(270)	(294)
Frais de marketing et ventes	(13 394)	(12 834)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

4.4 Frais généraux et administratifs

FRAIS GENERAUX ET ADMINISTRATIFS (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021 Retraité*
Charges de personnel	(1 656)	(1 337)
Honoraires	(679)	(792)
Frais de déplacements	(21)	(3)
Dotations aux amortissements et provisions	(54)	(81)
Locations	(20)	(24)
Quote-part de frais généraux	(95)	(45)
Taxes et formations	(32)	(15)
Divers	(40)	(29)
Paiements fondés sur des actions	(70)	(61)
Frais généraux et administratifs	(2 668)	(2 388)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Note 5 : EBITDA retraité

EBITDA retraité (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021* Retraité
Résultat opérationnel courant	(1 294)	(4 845)
(-) DAP sur immobilisations incorporelles et corporelles	(1 176)	(1 190)
(-) DAP sur technologies acquises	(356)	(356)
(-) DAP sur les droits d'utilisation	(415)	(518)
(-) Dotation/Reprise sur provisions	(81)	(93)
(-) Paiement en actions IFRS 2	(573)	(625)
EBITDA retraité	1 308	(2 063)

*retraité de la cession de branche d'activité Entreprise conformément aux dispositions de la norme IFRS 5 relatives aux activités abandonnées

Le Groupe opère sur un seul segment : la « commercialisation de solutions de compression et de diffusion vidéo professionnelles » et représente donc une seule UGT au niveau du Groupe AteME.

Ainsi, la performance de la Société est analysée actuellement au niveau du segment identifié. La Société suit deux indicateurs de performance :

- le chiffre d'affaires
- l'EBITDA retraité

Note 6 : Effectifs Groupe

	30/06/2022	30/06/2021
Coût des ventes	95	91
Recherche et développement	262	237
Marketing et vente	124	128
Frais généraux	37	34
Total effectifs au 30 juin	518	490
dont Prestataires	105	102

Note 7 : Produits et charges financiers, net

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021
Coût amorti de l'emprunt	(85)	(277)
Autres charges financières	(9)	-
Produits financiers	126	21
(Pertes) et gains de change	1 206	360
Total produits et charges financiers	1 236	104

Les charges financières sont constituées essentiellement de la désactualisation des avances remboursables, et des intérêts sur les contrats de locations financements.

Les pertes et gains de change s'expliquent principalement par la conversion des comptes bancaires en dollars.

Note 8 : Impôts sur les bénéfices

Le taux d'impôt applicable au Groupe est le taux en vigueur en France, soit 25%.

Les impôts différés figurent au bilan séparément des impôts courants actifs et passifs et sont classés parmi les éléments non courants.

En ce qui concerne les impôts différés actifs, en l'absence de nouveaux plans stratégiques et fiscaux, les impôts différés sur différences temporelles et déficits reportables nés au cours du premier semestre 2022 n'ont pas été reconnus en France. Pour mémoire les déficits fiscaux activés au 31 décembre 2021 s'élevaient à 1 334 K€.

Au 1^{er} janvier 2022, la société Anevia a été absorbée par la société AteME. A la suite de cette opération, la société AteME a pu bénéficier du report des déficits reportables d'Anevia pour 29 055 K€. Le montant des déficits reportables de la société AteME (hors perte du premier semestre) s'établit à 26 722 K€.

Au compte de résultat, les impôts sont constitués des montants suivants :

CHARGE D'IMPÔTS (Montants en K€)	30/06/2022	30/06/2021
Impôts exigibles	(248)	-
Impôts différés	177	209
Charge d'impôts	(71)	209

Au bilan, la nature des impôts différés actifs et passifs est la suivante :

Nature des impôts différés

NATURE DES IMPOTS DIFFERES (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Différences temporelles	679	570
Déficits reportables activés	1 334	1 334
Total des éléments ayant une nature d'impôts différés actif	2 013	1 904
Différences temporelles	424	406
Total des éléments ayant une nature d'impôts différés passif	424	406
Total net des impôts différés	1 589	1 498

Note 9 : Résultat par action

RESULTAT DE BASE PAR ACTION (Montants en euros)	30/06/2022	30/06/2021
Résultat de l'exercice (en K€)	(128)	(4 380)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation pour résultat de base*	11 254 647	11 127 282
Résultat de base par action (€/action)	(0,01)	(0,39)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	11 254 647	11 127 282
Stock-options en circulation	253 505	336 523
Actions gratuites moyen pondéré en circulation	27 079	105 500
BSA moyen pondéré de la période	125 455	-
Nombre d'actions moyen pondéré pour résultat dilué	11 660 686	11 555 634
Résultat dilué par action (€/action)**	(0,01)	(0,40)
Résultat dilué par action sur activité non poursuivie	-	0,01

* Net des actions propres issues du contrat de liquidité

** des activités poursuivies

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net revenant aux actionnaires de la Société par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de l'exercice.

Les instruments octroyant des droits différés vis-à-vis des capitaux propres (AGA) sont considérés comme anti-dilutifs car ils amoindrissent les pertes par action. Les pertes diluées par action sont par conséquent identiques aux pertes de base par action.

Note 10 : Activités non maintenues

Un actif immobilisé ou un groupe d'actifs et de passifs, est détenu en vue de la vente quand sa valeur comptable sera recouverte principalement par le biais d'une vente et non d'une utilisation continue. Pour que tel en soit le cas, l'actif doit être disponible en vue de sa vente immédiate et sa vente hautement probable.

Ces actifs ou groupes d'actifs sont présentés séparément des autres actifs ou groupe d'actifs, sur la ligne « actifs destinés à être cédés » du bilan consolidé dès lors qu'ils sont matériels.

Ces actifs ou groupes d'actifs sont mesurés au plus bas de la valeur comptable ou du prix de cession estimé, net des coûts relatifs à la cession. Les passifs d'un groupe d'actifs détenus en vue d'être cédés sont présentés sur la ligne « Passifs liés aux actifs détenus en vue d'être cédés » du passif du bilan consolidé.

Une activité abandonnée est définie comme un composant de l'entreprise faisant l'objet soit d'une cession, soit d'un classement en actifs détenus en vue de la vente, qui représente une activité ou une zone géographique significative pour le Groupe.

La Société a considéré que la cession de la branche d'activité Entreprise répondait à la définition d'une activité abandonnée au sens de la norme IFRS 5.

L'activité Entreprise, cédée fin octobre 2021, n'entraîne pas de modification des comptes du 1^{er} semestre 2022.

Au 1^{er} semestre 2021, l'activité Entreprise a été retraitée, dans le but d'avoir un comparatif fiable pour les comptes du 1^{er} semestre 2022.

L'impact dans le compte de résultat est de 152 K€ et dans le TFT de 68 K€ dans les flux opérationnels.

Note 11 : Regroupement d'entreprises et écart d'acquisition

Sur le second semestre 2020, AteME a fait l'acquisition de la société Anevia. Cette opération s'est traduite par la comptabilisation d'un goodwill de 13 186 K€. La cession de l'activité Entreprise sur le second semestre de l'année 2021 s'est traduit par la sortie d'une quote-part de goodwill de 300 K€ de sorte que le goodwill reconnu dans le cadre de l'acquisition de la société Anevia s'élève à 12 886 K€ au 31 décembre 2021.

Le test de dépréciation effectué au 31 décembre 2021 n'a pas mis en évidence de perte de valeur nécessitant la comptabilisation d'une provision pour dépréciation du goodwill. Au 30 juin 2022, le Groupe considère que les hypothèses utilisées pour évaluer la valeur recouvrable du goodwill au 31 décembre 2021 ne sont pas substantiellement modifiées. Aucun indice de perte de valeur n'a été identifiée au titre du premier semestre 2022.

Note 12 : Immobilisations incorporelles

Les projets dont les coûts de développement ont été activés concernent les projets Kyrion, TITAN File et TITAN Live pour les années 2010 à 2022.

Lors de l'acquisition d'Anevia, il a été reconnu sur les gammes de produit Telco et Enterprise une valeur de technologie de 9 350 K€ bruts.

La cession de l'activité Entreprise sur le second semestre de l'année 2021 a eu pour conséquence la sortie de la technologie relative à cette activité pour un montant brut de 1 520 K€.

La technologie reconnue sur la gamme de produits Telco est amortie sur une durée de 11 ans.

VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Montants en K€)	Logiciels	Technologies	Frais de développement	En-cours	Total	Dont impact cash
Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	1 658	7 830	6 098	621	16 207	1 025
Capitalisation des frais de développement	-	-	-	299	299	299
Acquisition	6	-	-	-	6	6
Incidence des cours de change	1	-	-	-	1	
Transfert	128	-	-	(126)	2	
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	1 792	7 830	6 098	794	16 514	1 330
AMORTISSEMENTS						
Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	1 467	830	5 033	0	7 330	-
Augmentation	133	356	241	-	730	-
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	1 599	1 186	5 274	-	8 060	-
VALEURS NETTES COMPTABLES						
Au 31 décembre 2021	191	7 000	1 065	621	8 877	
Au 30 juin 2022	192	6 644	824	794	8 452	

Note 13 : Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont principalement composées de matériels informatiques. Il n'y a pas eu de constatation de pertes de valeur en application de la norme IAS 36 et des règles décrites dans les notes aux états financiers consolidés clos au 31 décembre 2021.

VALEURS BRUTES DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Montants en K€)	Installations et agencements	Matériel de bureau, informatique, mobilier	Matériel de transport	En-cours	Total	Dont Impact cash
Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	2 217	10 892	7	16	13 131	1 982
Acquisition	86	696	-	82	864	864
Cession / Mise au rebut	-	(144)	-	-	(144)	-
Incidence des cours de change	4	109	-	-	113	-
Transfert	-	98	-	(98)	-	-
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	2 307	11 651	7	-	13 964	2 846
AMORTISSEMENTS						
Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	1 234	8 687	7	-	9 928	-
Augmentation	186	616	-	-	802	-
Cession / Mise au rebut	0	(144)	-	-	(144)	-
Incidence des cours de change	3	73	-	-	76	-
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	1 424	9 232	7	-	10 662	-
VALEURS NETTES COMPTABLES						
Au 31 décembre 2021	983	2 205	-	16	3 203	
Au 30 juin 2022	884	2 419	-	-	3 302	

Note 14 : Droits d'utilisation

Le tableau ci-après détaille l'application de la norme IFRS 16 et la comptabilisation à l'actif des droits d'utilisation :

VALEURS BRUTES DES DROITS D'UTILISATION (Montants en K€)	Matériel de bureau	Véhicules	Baux commerciaux	Total
Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	1 509	18	4 753	6 280
Augmentations	-	-	266	266
Cession/ Mise au rebut	(1 262)	-	(91)	(1 353)
Incidence des cours de change	-	-	63	63
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	247	18	4 990	5 256

AMORTISSEMENTS

Etat de la situation financière au 31 décembre 2021	1 460	7	1 951	3 419
Augmentation	25	1	390	415
Diminution	(1 262)	-	(91)	(1 353)
Incidence des cours de change	-	-	34	34
Etat de la situation financière au 30 juin 2022	223	9	2 284	2 516

VALEURS NETTES COMPTABLES

Au 31 décembre 2021	49	11	2 801	2 861
Au 30 juin 2022	24	10	2 706	2 740

Le tableau ci-après reconstitue la charge de loyers avant l'application d'IFRS 16 :

Reconstitution charges de loyer (en K€)	30/06/2022	30/06/2021
Charges de loyers retraitées en IFRS 16	384	467
Charges de loyers non retraitées en IFRS 16	167	91
Total Charges de loyers	551	557

La charge d'intérêts sur les obligations locatives au 30 juin 2022 s'élève à 12 K€ contre 18 K€ au 30 juin 2021.

Note 15 : Autres actifs financiers non courants

AUTRES ACTIFS FINANCIERS (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Prêts	414	372
Dépôts de garanties	198	250
Contrat de liquidité - Solde	141	146
Retenue de garantie BPI France	200	200
Réserves de financement Cautions Factor	-	6
Total autres actifs financiers non courants	953	975

Les dépôts de garanties concernent principalement les dépôts versés dans le cadre des baux commerciaux signés.

Note 16 : Stocks

STOCKS (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Stocks de matières premières	238	192
En-cours de production Biens et Services	861	778
Stocks de marchandises	9 461	5 973
Total brut des stocks	10 560	6 943
Dépréciation des stocks de matières premières	(16)	(14)
Dépréciation des stocks de marchandises	(518)	(371)
Total dépréciation des stocks	(534)	(385)
Total net des stocks	10 026	6 558

Au 30 juin 2022, le Groupe a fait le choix d'augmenter ces stocks de serveurs en prévision de potentiels retards de livraisons de ses fournisseurs suite à la crise COVID et à la pénurie de composants électroniques.

Note 17 : Créances
17.1 Créances clients

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Clients et comptes rattachés	34 206	33 352
Dépréciation des clients et comptes rattachés	(1 240)	(1 064)
Total net des clients et comptes rattachés	32 965	32 289

Affectation créances clients par échéance (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Part non échue	13 124	16 707
Echue à moins de 90 jours	6 083	10 292
Echue entre 90 jours et six mois	4 366	2 139
Echue entre six mois et douze mois	7 778	2 036
Echue au-delà de douze mois	2 855	2 178
Total clients et comptes rattachés	34 206	33 352

Affectation des dépréciations des créances clients par échéance (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Part non échue	-	-
Echue à moins de 90 jours	-	-
Echue entre 90 jours et six mois	-	-
Echue entre six mois et douze mois	-	-
Echue au-delà de douze mois	(1 240)	(1 064)
Total dépréciation des clients et comptes rattachés	(1 240)	(1 064)

Le risque de crédit n'a pas évolué au 30 juin 2022 par rapport au 31 décembre 2021.

17.2 Autres créances

AUTRES CREANCES (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Crédit d'impôt recherche (1)	11 201	8 386
Taxe sur la valeur ajoutée (2)	2 234	1 730
Charges constatées d'avance (3)	2 106	1 693
Personnel et comptes rattachés	22	
Fournisseurs débiteurs	184	75
Créances sur cession Entreprise (4)	-	399
Divers	149	265
Total autres créances	15 898	12 548

(1) **Crédit d'impôt recherche (« CIR »)**

La Société bénéficie des dispositions des articles 244 quater B et 49 septies F du Code Général des Impôts relatives au crédit d'impôt recherche. Conformément aux principes décrits en Note 4, le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en moins des charges de recherche au cours de l'année à laquelle se rattachent les dépenses de recherche éligibles. Celui-ci a fait l'objet de préfinancement (cf note 22.1) Il est présenté en subvention au niveau de la catégorie des « Frais de recherche et développement ».

- (2) Les **créances de TVA** sont relatives principalement à la TVA déductible ainsi qu'au remboursement de TVA demandé.
- (3) Les **charges constatées d'avance** se rapportent à des charges courantes et correspondent pour l'essentiel à des dépenses d'achats de composants.
- (4) La **créance sur cession de l'activité Entreprise** a été intégralement remboursée sur la période.

Note 18 : Valeurs mobilières de placement et trésorerie

TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Comptes bancaires	11 172	11 447
Total trésorerie et équivalents de trésorerie	11 172	11 447

Note 19 : Actifs et passifs financiers et effets sur le résultat

Les actifs et passifs de la Société sont évalués de la manière suivante au 31 décembre 2021 et au 30 juin 2022 :

(Montants en K€)	30/06/2022		Valeur - état de situation financière selon IFRS 9	
	Valeur Etat de Situation financière	Juste Valeur	Juste-valeur par le compte de résultat	Actifs et passifs au coût amorti
Actifs financiers non courants	953	953		953
Clients et comptes rattachés	32 965	32 965	-	32 965
Autres créances courantes	184	184	-	184
Trésorerie et équivalents de trésorerie	11 172	11 172	11 172	-
Total des rubriques relevant d'un poste d'actif	45 275	45 275	11 172	34 103
Dettes financières non courantes	16 458	16 458	-	16 458
Dettes financières courantes	6 309	6 309	-	6 309
Dettes locatives non courantes	2 123	2 123	-	2 123
Dettes locatives courantes	745	745	-	745
Dettes fournisseurs	16 046	16 046	-	16 046
Autres passifs courants	670	670	-	670
Total des rubriques relevant d'un poste de passif	42 349	42 349	-	42 349

Les seuls instruments comptabilisés en juste valeur par résultat détenus par la Société sont les équivalents de trésorerie relevant de la catégorie de niveau 1.

(Montants en K€)	31/12/2021		Valeur - état de situation financière selon IFRS 9	
	Valeur Etat de Situation financière	Juste Valeur	Juste-valeur par le compte de résultat	Actifs et passifs au coût amorti
Actifs financiers non courants	975	975		975
Clients et comptes rattachés	32 289	32 289	-	32 289
Autres créances courantes	474	474	-	474
Trésorerie et équivalents de trésorerie	11 447	11 447	11 447	-
Total des rubriques relevant d'un poste d'actif	45 185	45 185	11 447	33 738
Dettes financières non courantes	15 189	15 189	-	15 189
Dettes financières courantes	6 529	6 529	-	6 529
Dettes locatives non courantes	2 201	2 201	-	2 201
Dettes locatives courantes	745	745	-	745
Dettes fournisseurs	14 173	14 173	-	14 173
Autres passifs courants	479	479	-	479
Total des rubriques relevant d'un poste de passif	39 315	39 315	-	39 315

Les seuls instruments comptabilisés en juste valeur par résultat détenus par la Société sont les équivalents de trésorerie relevant de la catégorie de niveau 1.

(Montants en K€)	Impacts compte de résultat au 30 juin 2022		Impacts compte de résultat au 30 juin 2021	
	Intérêts	Variation de juste valeur	Intérêts	Variation de juste valeur
Passifs				
Passifs évalués au coût amorti : emprunts auprès des établissements bancaires	94	-	242	-
Passifs évalués au coût amorti : emprunts obligataires	-	-	-	-
Passifs évalués au coût amorti : avances	-	(7)	34	-

Note 20 : Capital

Capital émis

Le capital social est fixé à la somme de 1 579 134 €. Il est divisé en 11 279 527 actions ordinaires entièrement souscrites et libérées d'un montant nominal de 0,14 €.

Ce nombre s'entend hors instruments financiers octroyés à certaines personnes physiques du Groupe.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	30/06/2022	31/12/2021
Capital (en K euros)	1 579	1 571
Nombre d'actions	11 279 527	11 224 027
dont Actions ordinaires	11 279 527	11 224 027
Valeur nominale (en euros)	0,14€	0,14€

Exercice d'options de souscriptions d'actions et attribution d'actions gratuite de la Société

Au cours du premier semestre 2022, 1 500 options de souscription d'actions et 54 000 actions gratuites de la Société ont été exercées :

- Chaque titulaire a procédé au paiement du prix de souscription des actions lors de l'exercice options pour un montant total de 19 K€, dont 19 K€ imputés en prime d'émission.

L'impact sur le résultat par action est présenté en note 9.

Distribution de dividendes

La société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours du 1^{er} semestre 2022.

Gestion du capital

La politique de la Société consiste à maintenir une base de capital solide, afin de préserver la confiance des investisseurs, des créanciers et de soutenir le développement futur de l'activité.

Note 21 : Bons de souscriptions d'actions, stock-options, bons de souscriptions d'actions de parts de créateurs d'entreprise et actions gratuites
Stock-options (« SO »)

Le tableau ci-dessous récapitule les données relatives aux plans d'options émis en cours ainsi que les hypothèses retenues pour la valorisation selon IFRS 2 :

Date	Type	Nombre de bons émis	Nombre d'options caducs	Nombre de bons exercés	Nombre d'options en circulation	Nombre maximum d'actions à émettre
CA du 5 novembre 2018	SO ₂₀₁₇₋₁	69 000	18 000	5 000	46 000	46 000
CA du 5 novembre 2018	BSA ₂₀₁₈₋₁	28 000	6 000	2 000	20 000	20 000
CA du 18 juillet 2019	SO ₂₀₁₇₋₂	82 000	7 500	11 500	63 000	63 000
CA du 18 juillet 2019	BSA ₂₀₁₈₋₂	45 000	5 000	5 000	35 000	35 000
CA du 6 mai 2020	BSA ₂₀₁₉₋₁	36 000	3 000	-	33 000	33 000
CA du 6 mai 2020	SO ₂₀₁₇₋₃	87 000	3 000	4 515	79 485	79 485
CA du 5 mai 2021	SO ₂₀₂₀₋₁	40 500	-	-	40 500	40 500
CA du 5 mai 2021	BSA ₂₀₂₀₋₁	10 500	3 000	-	7 500	7 500
CA du 23 mars 2022	SO ₂₀₂₀₋₂	57 500	-	-	57 500	57 500
CA du 23 mars 2022	BSA ₂₀₂₀₋₂	21 000	-	-	21 000	21 000
Au 30 juin 2022		476 500	45 500	28 015	402 985	402 985

Hypothèses retenues - calcul de la juste valeur selon IFRS 2

Type	Prix de souscription par action en €	Durée d'exercice	Volatilité	Taux sans risques	Valorisation totale IFRS2 (Black&Scholes) à la date d'attribution
SO ₂₀₁₇₋₁	10,80 €	8 ans	41,60%	0,00%	290 K€
BSA ₂₀₁₈₋₁	10,80 €	8 ans	41,60%	0,00%	118 K€
SO ₂₀₁₇₋₂	12,60 €	8 ans	42,57%	0,00%	360 K€
BSA ₂₀₁₈₋₂	12,60 €	8 ans	42,57%	0,00%	198 K€
BSA ₂₀₁₉₋₁	12,60 €	8 ans	42,78%	0,00%	168 K€
SO ₂₀₁₇₋₃	12,60 €	8 ans	42,78%	0,00%	405 K€
SO ₂₀₂₀₋₁	15,62 €	8 ans	41,98%	0,00%	262 K€
BSA ₂₀₂₀₋₁	15,62 €	8 ans	41,98%	0,00%	68 K€
SO ₂₀₂₀₋₂	10,70 €	8 ans	41,65%	0,00%	264 K€
BSA ₂₀₂₀₋₂	10,70 €	8 ans	41,65%	0,00%	96 K€
					2 229 K€

Les droits à exercice sont acquis à hauteur de 1/4 des stock-options attribués au titulaire à l'issue d'une période de 12 mois puis à raison de 6,25 % des stock-options attribués tous les 3 mois pendant trois ans.

Le 23 mars 2022, le conseil d'administration a attribué 21 000 BSA, ainsi que 57 500 stocks options.

Actions gratuites (« AGA »)

Le tableau ci-dessous récapitule les données relatives aux plans d'options émis ainsi que les hypothèses retenues pour la valorisation selon IFRS 2 :

Date	Type	Nombre de bons émis	Nombre d'options caducs	Nombre d'AGA attribuées définitivement	Nombre d'AGA en circulation	Nombre maximum d'actions à émettre	Valorisation totale
CA du 5 mai 2021	AGA ₂₀₁₉₋₂	44 000	4 500	-	39 500	39 500	687 K€
CA du 5 mai 2021	AGA ₂₀₂₀₋₁	2 500	-	-	2 500	2 500	39 K€
CA du 23 mars 2022	AGA ₂₀₂₀₋₃	63 500	-	-	63 500	63 500	679 K€
Au 30 juin 2022		110 000	4 500	-	105 500	105 500	1 406 K€

Le Conseil d'administration du 23 mars 2022 a attribué 63 500 actions gratuites aux salariés de la Société. Elles seront définitivement acquises au bout de 24 mois suivant l'attribution sous conditions de présence.

Détail de la charge comptabilisée selon la norme IFRS 2 au 30 juin 2021 et au 30 juin 2022

Date	Type	30/06/2021					30/06/2022				
		Nombre d'options en circulation	Coût probabilisé du plan	Charge cumulée à l'ouverture	Charge de la période	Charge cumulée au 30/06/2021	Nombre d'options en circulation	Coût probabilisé du plan	Charge cumulée à l'ouverture	Charge de la période	Charge cumulée au 30/06/2022
CA du 5 novembre 2018	SO ₂₀₁₇₋₁	46 000	269	214	70	285	46 000	269	253	9	262
CA du 5 novembre 2018	BSA ₂₀₁₈	24 000	116	92	30	123	20 000	116	109	4	113
CA du 18 juillet 2019	SO ₂₀₁₇₋₂	72 000	360	209	134	343	63 000	343	273	18	291
CA du 18 juillet 2019	BSA ₂₀₁₈₋₂	45 000	198	115	73	188	35 000	198	156	12	168
CA du 6 mai 2020	BSA ₂₀₁₉₋₁	33 000	168	50	50	101	33 000	168	105	17	122
CA du 6 mai 2020	SO ₂₀₁₉₋₁	83 985	405	122	122	244	79 485	405	254	37	291
CA du 5 mai 2021	SO ₂₀₂₀₋₁	40 500	262	-	9	9	40 500	242	69	57	126
CA du 5 mai 2021	BSA ₂₀₂₀₋₁	10 500	68	-	2	2	7 500	63	18	15	33
CA du 23 mars 2022	SO ₂₀₂₀₋₂	-	-	-	-	-	57 500	264	-	32	32
CA du 23 mars 2022	BSA ₂₀₂₀₋₂	-	-	-	-	-	21 000	96	-	12	12
Total - SO - BSA		354 985	1 846	719	490	1 209	402 985	2 164	1 236	213	1 449

Date	Type	30/06/2021					30/06/2022				
		Nombre d'options en circulation	Coût probabilisé du plan	Charge cumulée à l'ouverture	Charge de la période	Charge cumulée au 30/06/2021	Nombre d'options en circulation	Coût probabilisé du plan ajusté des caducs	Charge cumulée à l'ouverture	Charge de la période	Charge cumulée au 30/06/2022
CA du 6 mai 2020	AGA ₂₀₁₉₋₁	56 000	704	-	230	230	-	679	562	105	667
CA du 5 mai 2021	AGA ₂₀₁₉₋₂	-	-	-	-	-	39 500	679	223	153	377
CA du 5 mai 2021	AGA ₂₀₂₀₋₁	-	-	-	-	-	2 500	39	13	10	23
CA du 23 mars 2022	AGA ₂₀₂₀₋₃	-	-	-	-	-	63 500	679	-	92	92
Total AGA		56 000	704	-	230	230	105 500	2 159	798	339	1 137

Note 22 : Emprunts et dettes financières

DETTES FINANCIERES COURANTES ET NON COURANTES (Montant en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Dettes relatives aux obligations locatives (IFRS 16)	2 123	2 201
Avances remboursables	392	561
Emprunts auprès des établissements de crédits	16 066	14 628
Dettes financières non courantes	18 581	17 390
Dettes relatives aux obligations locatives (IFRS 16)	745	745
Avances remboursables	568	750
Emprunts auprès des établissements de crédit	5 713	5 779
Concours bancaires courants	29	-
Dettes financières courantes	7 054	7 274
Total dettes financières	25 634	24 664
Dont part à - 1 an	7 054	7 274
Dont part de 1 à 5 ans	18 556	17 227
Dont part à plus de 5 ans	24	163

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER (Montant en K€)		Emprunts auprès des établissements de crédits	Avances remboursables	Dettes locatives (IFRS 16)	Total	Concours bancaires courants
Au 31 décembre 2021		20 406	1 310	2 945	24 663	-
Variation cash	Encaissement	3 208	44	-	3 252	29
	Décaissement	(1 900)	(410)	(323)	(2 634)	
	Flux de trésorerie	1 307	(366)	(323)	618	29
Variation non cash	Effets de change	-	-	(20)	(20)	-
	Dettes locatives	-	-	345	345	-
	Intérêts courus	61	-	-	61	-
	Coût amorti	-	15	-	15	-
	Autres	4	-	(79)	(75)	-
	Total non cash	65	15	246	326	-
Au 30 juin 2022		21 779	959	2 868	25 607	29

Ventilation des dettes financières par échéance

Les échéances des dettes financières s'analysent comme suit au cours des exercices présentés :

DETTE FINANCIERE COURANTES ET NON COURANTES EN VALEUR DE REMBOURSEMENT (montant en K€)	30/06/2022			
	Montant Brut	Part à moins d'un an	De 1 à 5 ans	Supérieur à 5 ans
Dette relative aux obligations locatives (IFRS 16)	2 868	745	2 123	-
Avances remboursables	979	570	385	24
Emprunts auprès des établissements de crédit	22 991	5 721	17 271	-
Concours bancaires courants	29	29	-	-
Total dettes financières	26 867	7 065	19 779	24

DETTE FINANCIERE COURANTES ET NON COURANTES EN VALEUR DE REMBOURSEMENT (montant en K€)	31/12/2021			
	Montant Brut	Part à moins d'un an	De 1 à 5 ans	Supérieur à 5 ans
Dette relative aux obligations locatives (IFRS 16)	2 946	745	2 201	-
Avances remboursables	1 345	782	527	36
Emprunts auprès des établissements de crédit	20 408	5 779	14 501	127
Total dettes financières	24 698	7 306	17 229	163

22.1. Emprunts auprès des établissements de crédits

EVOLUTION DES EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS (Montant en K€)	Emprunts auprès des établissements de crédit	Préfinancement du CIR
Au 31 décembre 2021	17 926	2 483
(-) Remboursement	(1 900)	-
(-) Encaissement préfinancement CIR	-	3 208
(-) Autres mouvements	8	53
Au 30 juin 2022	16 034	5 744

La société a procédé en septembre 2022 à la demande d'extension de son PGE de 2 000 K€ souscrit en 2021. Cette demande comprend une extension pouvant aller jusqu'à 5 ans avec une période de différée de 12 mois. L'échéance de ce prêt est mentionnée comme inférieure à un an dans les comptes au 30 juin 2022.

Emprunts souscrits sur le premier semestre 2022 :

- **Préfinancement du CIR**

En mai et juin 2022, Ateame a perçu le solde du montant du préfinancement du CIR 2021 (Ateame et Anevia). Ce solde de préfinancement est de 3 208 K€ à un taux d'intérêt de 3,65 % l'an (lun premier versement de 647 k€ avait été effectué en novembre 2021).

La date d'échéance finale est le 30 juin 2025.

La dette relative au préfinancement du CIR est inscrite en emprunt nette des retenues de garanties et la créance de CIR est reconstituée à l'actif.

22.2. Avances remboursables

EVOLUTION DES AVANCES REMBOURSABLES ET DES SUBVENTIONS (Montants en K€)	PTZI	FEI	IA4SEC	Bpifrance Innovation	Anevia PTZI	Total
Au 31 décembre 2021	293	298	141	50	528	1 310
(+) Encaissement	-	-	44	-	-	44
(-) Remboursement	(150)	(100)		(50)	(110)	(410)
Subventions	-	-	(1)	-	-	(1)
Charges financières	4	2	1	-	9	16
Au 30 juin 2022	147	200	185	-	427	959

La Société n'a pas obtenu de nouvelle avance remboursable au cours du 1^{er} semestre 2022. L'ensemble des dettes sont décrites dans l'annexes aux états financiers du 31 décembre 2021.

22.3. Dettes relatives aux obligations locatives

EVOLUTION DES DETTES RELATIVES AUX OBLIGATIONS LOCATIVES (Montant en K€)	Dettes financières - Matériel de transport	Dettes financières - Matériel de bureau	Dettes financières - Construction	Total
Au 31 décembre 2021	11	90	2 847	2 945
(+) Augmentation	-	-	345	345
(-) Remboursement	(2)	(25)	(297)	(323)
(+/-) Autres	-	-	(79)	(79)
(+/-) Ecart de change	-	-	(20)	(20)
Au 30 juin 2022	9	65	2 796	2 868

Note 23 : Engagements envers le personnel

Les engagements envers le personnel sont constitués de la provision pour indemnités de fin de carrière, évaluée sur la base des dispositions prévues par la convention collective applicable, à savoir la convention collective SYNTEC.

Cet engagement concerne uniquement les salariés relevant du droit français. Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

HYPOTHESES ACTUARIELLES	30/06/2022		31/12/2021	
	Cadres	Non cadres	Cadres	Non cadres
Age de départ à la retraite	Départ volontaire (65-67 ans)			
Convention collectives	SYNTEC			
Taux d'actualisation	2,87%		1,25%	
Table de mortalité	INSEE 2018			
Taux de revalorisation des salaires	2,00%			
Taux de turn over	Fort			
Taux de charges sociales	47%	43%	47%	43%

La provision pour engagement de retraite a évolué de la façon suivante :

Montants en K€	Engagement de retraites
Au 31 décembre 2021	1 224
Coûts des services passés	74
Coûts financiers	8
Ecart actuariels	(397)
Au 30 juin 2022	909

Note 24 : Provisions

PROVISIONS (montant en K€)	30/06/2022				
	Montant début période	Dotations	Reprises	Reprises sans objets	Montant fin période
Provisions pour charges	11	-	-	-	11
Provisions pour litiges	30	-	-	-	30
Total provisions pour risques et charges	41	-	-	-	41

Litiges et passifs

La Société peut être impliquée dans des procédures judiciaires, administratives ou réglementaires dans le cours normal de son activité. Une provision est enregistrée par la Société dès lors qu'il existe une probabilité suffisante que de tels litiges entraîneront des coûts à la charge de la Société.

Litiges prud'homaux

Les montants provisionnés sont évalués, au cas par cas, en fonction des risques estimés encourus à date par la Société, sur la base des demandes, des obligations légales et des positions des avocats.

Note 25 : Fournisseurs et autres passifs courants

25.1 Fournisseurs et comptes rattachés

Sur les fournisseurs et comptes rattachés aucune actualisation n'a été pratiquée dans la mesure où les montants ne représentaient pas d'antériorité supérieure à un an à la fin de chaque exercice en question.

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES (Montants en K€)	30/06/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs	12 234	10 953
Factures non parvenues	3 811	3 219
Total dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 046	14 173

25.2 Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales s'analysent comme suit :

DETTES FISCALES ET SOCIALES (Montants en k€)	30/06/2022	31/12/2021
Personnel et comptes rattachés	2 362	2 518
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 635	2 508
Autres impôts, taxes et versements assimilés	386	702
Total dettes fiscales et sociales	5 383	5 728

25.3 Autres passifs courants

AUTRES PASSIFS COURANTS (Montants en k€)	30/06/2022	31/12/2021
Avances et acomptes clients - RRR	586	285
Dettes sur immobilisations	24	139
Produits constatés d'avance (1)	10 552	7 245
Comptes courants hors Groupe	10	10
Autres dettes	50	45
Total autres passifs courants	11 222	7 723

(1) Les PCA sont liés aux passifs de contrats clients et sont détaillés en note 3.

Note 26 : Analyse de la variation du BFR

ANALYSE DE LA VARIATION DU BFR (Montant en K€)	30/06/22 A	31/12/21 B	Variation 30/06/2022 C=A-B	Ecart de change D	Variation du BFR E=C-D
Stocks (net des dépréciations de stocks)	10 026	6 558	3 468	166	3 302
Clients et comptes rattachés (net des dépréciations de créances clients)	32 965	32 289	677	783	(106)
Autres créances courantes	15 898	12 548	3 349	(709)	4 057
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(16 046)	(14 173)	(1 873)	(274)	(1 599)
Dettes fiscales et sociales	(5 383)	(5 728)	344	(29)	373
Autres passifs courants	(11 222)	(7 723)	(3 499)	(167)	(3 332)
	26 238	23 771	2 466	(230)	2 696

Note 27 : Parties liées

Les transactions avec les sociétés liées se sont poursuivies sur les mêmes bases qu'en 2021 sans évolution significative.

Note 28 : Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan entre le 31 décembre 2021 et le 30 juin 2022 n'ont pas changé de façon significative sur la période hormis le point suivant : la société a signé un nouveau bail (Meylan) prenant effet le 1^{er} septembre 2022, pour une valeur totale d'un droit d'utilisation de 0.6M€.

4. Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés résumés semestriels établis selon les normes IFRS telles qu'adoptées dans l'Union européenne

Aux Actionnaires,

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 Ateame, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'examen limité des comptes semestriels consolidés. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre de nos travaux.

Ces comptes semestriels consolidés ont été établis sous la responsabilité de votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

1. 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, au regard du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne, la régularité et la sincérité des comptes semestriels consolidés et l'image fidèle qu'ils donnent du patrimoine et de la situation financière à la fin du semestre ainsi que du résultat du semestre écoulé de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

2. Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels consolidés 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.

Savigny-sur-Orge et Paris-La Défense, le 29 septembre 2022

Les Commissaires aux Comptes

BL2A

ERNST & YOUNG Audit

Mélanie Hus-Charles

Franck Sebag