

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

AU 30 SEPTEMBRE 2021

I. Rapport d'activité.....	2
1. Les faits marquants du 1er semestre 2021-2022	
2. Facteurs de risque et transactions entre parties liées	
3. Perspectives	
4. Evénements postérieurs à la clôture	
II. Comptes consolidés semestriels résumés au 30 septembre 2021.....	5
III. Attestation de la personne responsable du rapport financier semestriel	24
IV. Rapport des Commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle.....	25

I. Rapport d'activité

1. Les faits marquants du 1^{er} semestre 2021-2022

1.1 Activité du 1er semestre 2021-2022

Comptes consolidés IFRS, en millions d'euros	6 mois clos le 30 septembre		Variation	
	2021	2020	M€	%
Chiffre d'affaires	41,5	38,1	3,4	9%
Autres produits de l'activité	2,0	1,9	0,1	7%
Charges opérationnelles	-37,9	-34,5	-3,4	10%
Autres achats et charges externes	-8,9	-9,5	0,7	-7%
Charges de personnel	-27,1	-23,4	-3,7	16%
Impôts et taxes	-0,8	-0,8	-0,1	11%
Autres	-1,0	-0,8	-0,2	26%
EBITDA	5,6	5,4	0,2	3%
Marge d'EBITDA	13,5%	14,3%		
Frais de conception de logiciels activés nets d'amortissements	1,1	0,7	0,4	54%
Dotations nettes aux amortissements et provisions	-2,3	-2,4	0,1	-4%
Charges relatives aux attributions d'actions gratuites	-0,3	-0,3	0,1	-22%
Résultat opérationnel courant	4,1	3,4	0,7	21%
Autres produits et charges opérationnels	-	-0,0	0,0	-100%
Résultat opérationnel	4,1	3,4	0,8	22%
Résultat financier	-0,3	-0,2	-0,1	35%
Impôt	-1,0	-1,1	0,1	-10%
Résultat après impôt	2,9	2,1	0,8	38%
Résultat net part du groupe	2,8	2,0	0,8	38%

La société a enregistré un chiffre d'affaires de 41,5 millions d'euros sur le premier semestre de l'exercice 2021-2022, en croissance de 9%. Ce premier semestre a été marqué par une forte dynamique commerciale et de nouvelles signatures SaaS sur l'ensemble de sa gamme. Les signatures SaaS s'établissent à 2,3 M€, en croissance de 98% par rapport au 1^{er} semestre de l'exercice précédent et de 72% par rapport au niveau pré-crise (1^{er} semestre 2019/2020).

A fin septembre 2021, Generix Group réalise un EBITDA de 5,6 millions d'euros, en croissance de 3% au regard du premier semestre de l'année précédente. La marge d'EBITDA reste quasi-stable à 13,5% (14,2 % au 1er semestre 2020/2021).

Sur cette période, Generix Group a poursuivi ses investissements d'innovation en R&D. Ceux-ci lui permettent de répondre aux nouveaux besoins du marché et de porter la transformation de ses clients vers des organisations plus agiles, en réaction à l'accélération de digitalisation de l'économie. Les investissements en Sales et Marketing ont été poursuivis, notamment sur le marché Nord-Américain. Dans le même temps Generix Group a amélioré sa productivité et réalisé des économies de charges, constituant ainsi un acquis de rentabilité avant le second semestre.

Les éléments sans impact sur la trésorerie ont connu une évolution positive, provenant principalement de l'augmentation du montant activé des frais de conception de logiciels, et font ressortir un résultat opérationnel courant de 4,1 millions d'euros, soit 10% du chiffre d'affaires (8,9 % sur le 1^{er} semestre 2020/2021).

Après prise en compte du résultat financier et de l'effet impôt, le résultat net ressort à 2,9 millions d'euros, contre 2,1 millions d'euros sur le premier semestre de l'exercice précédent.

1.2 Une structure financière saine et solide

<i>Éléments du tableau de flux de trésorerie, en millions d'euros</i>	6 mois clos le 30 septembre		Variation	
	2021	2020	M€	%
Capacité d'autofinancement	5,7	5,5	0,2	4%
Variation du besoin en fonds de roulement	-5,5	-4,7	-0,8	16%
Trésorerie nette liée aux activités opérationnelles	0,2	0,8	-0,6	-70%
Trésorerie nette liée aux activités d'investissement	-2,4	-1,9	-0,4	22%
Free cash flow	-2,1	-1,1	-1,0	85%
Trésorerie nette liée aux activités de financement	-5,1	-3,5	-1,6	47%
Incidence des variations des cours des devises	0,1	-0,2	0,3	-142%
Variation nette de trésorerie et équivalents de trésorerie	-7,1	-4,8	-2,3	48%
Trésorerie de clôture	7,4	7,7	-0,3	-4%

A fin septembre 2021, la situation financière reste solide avec une trésorerie de 7,4 M€ et un endettement net (IFRS16) de 13,5 M€.

Le tableau de flux de trésorerie exprime les flux intervenus entre le 31 mars et le 30 septembre 2021 comparés au même semestre de l'exercice précédent. Entre ces deux dates, le besoin en fonds de roulement augmente de 0,8 M€ sous l'effet de la croissance de l'activité et de la saisonnalité habituelle de la facturation des contrats annuels de maintenance (facturés en début d'année civile et comptabilisés en chiffre d'affaires tout au long de l'année).

Les flux de trésorerie sont principalement marqués par une hausse des remboursements d'emprunts de 1,5 million d'euros consécutive notamment au report de certaines échéances d'emprunts sur le premier semestre 2020/2021 dans le cadre de la crise sanitaire, ainsi que par le démarrage du remboursement de l'emprunt souscrit au second semestre 2020/2021 pour l'acquisition de Generix Soft Group Romania.

2. Facteurs de risque et transactions entre parties liées

2.1 Facteurs de risque

La description des facteurs de risque est disponible dans le document d'enregistrement universel du 31 mars 2021, déposé auprès de l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) le 30 juillet 2021.

Les principaux risques « nets » auxquels le Groupe est confronté n'ont pas été modifiés par rapport aux facteurs de risques présentés dans la section 1 du chapitre « Gestion des risques » du document d'enregistrement universel (pages 32 à 37). Ces derniers avaient été appréhendés dans un contexte de pandémie liée au COVID-19.

L'environnement économique et sanitaire incertain reste un facteur susceptible d'influencer les activités de Generix Group.

2.2 Transactions entre parties liées

Se référer à la [note 10 « Informations relatives aux parties liées »](#) du présent rapport financier semestriel.

3. Perspectives

Le Groupe connaît une belle dynamique commerciale sur l'exercice en cours. L'activité en Nord Amérique affiche une croissance de 22% sur le semestre écoulé. Cette performance reste toutefois inférieure aux attentes et au potentiel du groupe sur cette zone. Generix Group a nommé Ludovic LUZZA comme nouveau Directeur général de son entité Nord-Américaine pour conforter le développement de ce marché à fort potentiel. Dans ce contexte, le Groupe anticipe un niveau de croissance de son revenu inférieur de quelques points à la croissance à 2 chiffres attendue précédemment, mais néanmoins supérieur au revenu pré-crise de l'exercice 2019-2020.

Par ailleurs, Generix Group prévoit la poursuite de la dynamique de signatures SaaS et une stabilité de sa marge d'Ebitda au 31 mars 2022 par rapport à l'exercice précédent.

A moyen terme, le Groupe entend déployer son offre logicielle sur toutes ses zones d'implantation, développer son offre de conseil et renforcer sa stratégie de distribution indirecte, tout en maintenant le même objectif d'excellence opérationnelle au service de ses clients.

4. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement intervenu postérieurement à la clôture.

II. Comptes consolidés semestriels résumés au 30 septembre 2021

État du résultat net consolidé

En milliers d'euros	Notes	30/09/2021	30/09/2020
Chiffres d'affaires	3.1	41 475	38 100
<i>Dont Licences</i>		2 552	1 861
<i>Dont Maintenance</i>		9 223	8 977
<i>Dont SaaS</i>		16 651	15 696
<i>Dont Conseil et Services</i>		13 048	11 566
Autres produits de l'activité	3.2	2 014	1 875
Produits des activités ordinaires		43 488	39 975
Achats consommés		-411	-369
Autres achats et charges externes		-8 198	-8 760
Impôts, taxes et versements assimilés		-819	-750
Charges de personnel	4.1	-26 614	-23 405
Amortissements sur immobilisations		-2 489	-2 262
Provisions nettes sur actif circulant		-217	-555
Provisions nettes pour risques et charges		23	17
Autres charges		-623	-456
Charges opérationnelles		-39 347	-36 540
Résultat Opérationnel Courant		4 142	3 435
Autres produits & charges opérationnels		0	-49
Résultat Opérationnel		4 142	3 386
Produits/charges financiers nets		-25	-4
Coût des emprunts		-242	-194
Résultat financier	5.1	-267	-198
Résultat Avant Impôt		3 875	3 188
Produits/charges d'impôt	6.1	-1 000	-1 111
Résultat Net de l'ensemble consolidé		2 875	2 077
Dont part des participations ne donnant pas le contrôle		58	30
Dont part du groupe		2 817	2 047
Résultat par action	7		
Résultat de base par action (en euros)		0,12	0,09
Résultat dilué par action (en euros)		0,10	0,08

État du résultat global consolidé

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021	30/09/2020
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 875	5 142	2 077
Pertes actuarielles des régimes à prestations définies	105	-234	-335
Effets d'impôts	-11	23	33
Gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres et non recyclables en résultat	95	-210	-301
Instrument de capitaux propres (contrat de liquidité)	16	27	16
Effets d'impôts	-3	-7	-6
Ecart de conversion	58	628	-84
Gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres et recyclables ultérieurement en résultat	71	648	-74
Total des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	166	438	-376
Total des produits et charges comptabilisés au titre de la période	3 041	5 580	1 701
Porteurs de capitaux propres de la société consolidante	2 984	5 449	1 671
Participations ne donnant pas le contrôle	58	132	30

État de situation financière consolidée

En milliers d'euros	Notes	30/09/2021	31/03/2021	30/09/2020
Goodwill	8.1	41 972	41 964	38 358
Immobilisations incorporelles	8.2	6 627	5 824	5 642
Immobilisations corporelles		4 371	4 120	3 665
Droits Utilisation des biens en location	8.3	7 348	7 943	7 213
Autres actifs financiers non courants		603	613	571
Impôts différés actifs	6.2	1 738	1 546	1 080
Actifs non courants		62 660	62 010	56 528
Stocks		2	3	1
Créances clients et autres débiteurs	3.3	33 953	38 935	31 410
Trésorerie et équivalents de trésorerie	5.2	9 945	14 511	7 706
Actifs courants		43 901	53 449	39 117
TOTAL ACTIF		106 561	115 459	95 645
Capital social	7	11 352	11 319	11 319
Primes liées au capital		25 155	25 189	25 189
Réserves consolidées		7 359	2 884	2 893
Résultat de l'exercice		2 817	5 011	2 047
Capitaux propres - Part du Groupe		46 684	44 402	41 447
Participations ne donnant pas le contrôle		1 284	362	149
Capitaux propres de l'ensemble consolidé		47 967	44 765	41 596
Dettes financières non courantes	5.3	6 974	8 250	7 889
Dettes financières de location non courantes	5.3	6 189	6 946	6 392
Provisions non courantes	9.1	4 253	4 214	4 379
Passifs non courants		17 416	19 410	18 660
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	3.4	30 651	40 891	27 647
Dettes financières courantes	5.3	8 064	8 015	5 611
Dettes financières de location courantes	5.3	2 259	2 152	1 898
Autres provisions courantes	9.1	203	227	233
Passifs courants		41 177	51 284	35 390
TOTAL PASSIF		106 561	115 459	95 645

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021	30/09/2020
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 875	5 142	2 077
Ajustements pour :			
Amortissements des immobilisations et dotations nettes aux provisions	2 801	4 091	2 886
Autres ressources (emplois) sans impact sur la trésorerie	0	0	0
Charges financières nettes	20	55	27
Résultat de cession d'immobilisations	7	-21	-4
Coûts des paiements fondés sur des actions	260	577	335
Impôts différés	-229	-300	211
Capacité d'Autofinancement	5 735	9 544	5 532
Variation du BFR	-5 493	1 984	-4 737
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	242	11 528	795
Produits des cessions d'immobilisations	17	-0	0
Acquisition filiale sous déduction de la trésorerie apportée	0	-3 400	0
Produits des cessions d'actifs financiers	0	11	6
Acquisition d'immobilisations corporelles	-599	-1 424	-496
Acquisition d'actifs financiers	-6	-51	-5
Dépenses de développement	-1 443	-1 715	-1 056
Acquisition d'autres immobilisations incorporelles	-320	-551	-386
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	-2 352	-7 129	-1 935
Dividendes versés aux minoritaires	-253	-873	-119
Autres opérations de capitaux propres	0	8	8
Rachat/vente d'actions propres ⁽²⁾	16	27	16
Augmentation d'emprunts	41	3 289	49
Remboursement d'emprunts	-4 901	-4 833	-3 431
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	-5 097	-2 382	-3 478
Incidence des variations des taux de change	83	-24	-198
Variation nette de trésorerie et équivalents de trésorerie	-7 123	1 993	-4 816
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture	14 497	12 504	12 504
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture ⁽¹⁾	7 374	14 497	7 688

⁽¹⁾ Se référer à la note 5.2 « Trésorerie et équivalents de trésorerie »

⁽²⁾ Au cours du premier semestre des actions propres ont été achetées et partiellement revendues dans le cadre d'un contrat de liquidité. Generix Group détient, au 30 septembre 2021, 17 183 actions propres dans le cadre de ce contrat de liquidité, contre 19 052 actions au 31 mars 2021.

État des variations des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes liées au capital	Écarts actuariels	Écarts de conversion	Autres réserves et résultat	Total part du Groupe	Participations ne donnant pas le contrôle	Totaux capitaux propres
Au 31 mars 2020	11 186	25 322	43	273	2 976	39 799	238	40 037
Attribution gratuite d'actions	133					133		133
Autres opérations sur capitaux propres		- 133				-133		-133
Variations de périmètre						0		0
Paiements fondés sur des actions					335	335		335
Dividendes versés						0	-119	-119
Autres ⁽²⁾					-358	-358		-358
Résultat de l'exercice					2 047	2 047	30	2 077
Autres éléments du résultat global			-301	-84	10	-376		-376
Au 30 septembre 2020	11 319	25 189	- 258	188	5 009	41 447	149	41 596
Au 31 mars 2021	11 319	25 189	- 167	901	7 161	44 402	362	44 765
Attribution gratuite d'actions	33					33		33
Autres opérations sur capitaux propres ⁽¹⁾		-33				-33		-33
Variations de périmètre						0		0
Paiements fondés sur des actions					260	260		260
Dividendes versés					-1 117	-1 117	863	-253
Autres ⁽²⁾					154	154		154
Résultat de l'exercice					2 817	2 817	58	2 875
Autres éléments du résultat global			95	58	13	166		166
Au 30 septembre 2021	11 352	25 155	- 72	959	9 290	46 684	1 284	47 967

⁽¹⁾ Se référer à la [note 7 « Résultat par action »](#)

⁽²⁾ La ligne « Autres » correspond principalement à l'élimination des effets de change dans les opérations intragroupes.

La valeur nominale des actions au 30 septembre 2021 est de 0,50 euro.

Note 1. Résumé des principales méthodes comptables

1.1 Informations relatives à l'entreprise

La société Generix Group SA est une entreprise domiciliée en France. Le siège social de la société est situé au 2, rue des Peupliers – Arterparc Bâtiment A, 59810 Lesquin. Elle est cotée sur le marché Eurolist d'Euronext Paris, compartiment C (ISIN : FR0010501692). Les états financiers consolidés semestriels résumés au 30 septembre 2021 de la Société comprennent la Société et ses filiales (l'ensemble désigné comme « le Groupe ») et la quote-part du Groupe dans les entreprises associées ou sous contrôle conjoint. L'activité du Groupe consiste principalement au développement, à la vente et au négoce de logiciels, et à la réalisation de prestations de Conseil et Services pour leur mise en place.

1.2 Base de préparation des comptes consolidés semestriels résumés

Les états financiers consolidés semestriels résumés au 30 septembre 2021 ont été établis en conformité avec la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire », norme du référentiel IFRS publié par l'IASB (International Accounting Standards Board) et dont le règlement d'adoption est paru au journal officiel de l'Union Européenne (disponible sur le site <http://ec.europa.eu>).

Les principes comptables des comptes consolidés résumés au 30 septembre 2021 sont identiques à ceux adoptés dans les comptes consolidés au 31 mars 2021 et décrits dans le document d'enregistrement universel déposé auprès de l'AMF le 30 juillet 2021 sous le numéro D.21-0732, à l'exception des nouvelles normes et interprétations applicables présentées ci-dessous.

Les états financiers semestriels consolidés ont été arrêtés par le Directoire du 7 décembre 2021 et examinés par le Conseil de surveillance du 8 décembre 2021.

1.3 Application de nouvelles normes et interprétations

Les nouvelles normes, interprétations et amendements de normes tels qu'adoptés par l'Union Européenne, dont l'application est devenue obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} avril 2021 sont les suivantes :

- Amendements à IAS 39, IFRS 4, IFRS 7, IFRS 9 et IFRS 16 « Réforme des taux d'intérêt de référence, phase 2 » ;
- Amendements à IFRS 16 « Allègements de loyers liés au Covid-19 » ;
- Interprétation IFRIC relative à IAS 19 « Avantages du personnel » portant sur l'attribution du coût des services rendus dans le cadre de plan d'indemnités de départ en retraite.

L'application de ces amendements et interprétations n'a eu aucun impact sur les comptes consolidés semestriels clos au 30 septembre 2021.

1.4 Impact de la crise liée à la Covid-19 sur les états financiers consolidés de la période

La crise liée à la Covid-19 n'a pas eu d'impacts matériels dans les comptes semestriels clos au 30 septembre 2021. Le Groupe reste cependant vigilant sur ces estimations et jugements dans un contexte économique et sanitaire incertain.

1.5 Estimations et jugements comptables déterminants

Les états financiers sont présentés en milliers d'euros (K€).

Les comptes consolidés du Groupe ont été établis selon le principe du coût historique, à l'exception des éléments suivants :

- instruments financiers dérivés évalués à la juste valeur ;
- actifs financiers évalués à la juste valeur par le compte de résultat ;
- passifs, résultant de transactions dont le paiement est fondé sur des actions et qui seront réglées en instruments de capitaux propres ou prévoyant une possibilité de règlement en trésorerie, évalués à la juste valeur.

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 estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs, qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réexaminées de façon continue. L'impact des changements d'estimation comptable est comptabilisé au cours de la période du changement s'il n'affecte que cette période ou au cours de la période de changement et des périodes ultérieures si celles-ci sont également affectées par le changement.

Il est possible que la réalité se révèle différente de ces estimations et hypothèses. Les estimations et hypothèses sont notamment sensibles en matière d'activation des impôts différés qui est fondée sur la réalisation de bénéfiques imposables futurs, de tests de perte de valeur des actifs immobilisés, laquelle valeur est largement fondée sur les estimations de flux de trésorerie futurs et des hypothèses de taux d'actualisation et de taux de croissance, en matière de provisions notamment relatives aux litiges, engagements de retraite et autres avantages long terme ainsi qu'en matière de reconnaissance des revenus notamment pour l'estimation du degré d'avancement des prestations.

Les méthodes comptables, exposées dans le document d'enregistrement universel du 31 mars 2021, ont été appliquées d'une façon permanente à l'ensemble des périodes présentées dans les états financiers consolidés. Les méthodes comptables ont été appliquées d'une manière uniforme par les entités du Groupe.

1.6 Date de clôture des exercices des entreprises consolidées

Les dates de clôture des comptes annuels des sociétés consolidées sont toutes au 31 mars à l'exception de GENERIX GROUP Brasil Serviços de Informatica LTDA au Brésil et GENERIX GROUP Vostok en Russie dont la date de clôture des comptes est le 31 décembre.

L'ensemble des sociétés intégrées dans la consolidation fait l'objet d'un arrêté intermédiaire au 30 septembre 2021.

Note 2. Périmètre de consolidation

2.1 Liste des sociétés consolidées

Les sociétés consolidées par le groupe sont les suivantes :

Société	Pays	Pourcentage d'intérêt ⁽¹⁾	Pourcentage de contrôle
Generix Group S.A (société mère)	France	Société mère	Société mère
Generix Group Division España S.L	Espagne	100%	100%
Generix Group Brasil Serviços de informática LTDA	Brésil	100%	100%
Generix Group Benelux S.A	Belgique	99,99%	99,99%
Generix Group Portugal S.A	Portugal	50%	50%
Generix Group II - Service Center LDA	Portugal	100%	100%
Generix Group Italia S.R.L	Italie	100%	100%
Influe Argentine	Argentine	100%	100%
Generix Group Canada Ltd.	Canada	100%	100%
Generix Group North America Inc. ⁽²⁾	Canada	100%	100%
Generix Group Russie Holding S.A.S	France	49%	49%
Generix Group Vostok LLC ⁽³⁾	Russie	49%	100%
Generix Soft Group Romania S.R.L	Roumanie	100%	100%

⁽¹⁾ Les sociétés sont toutes consolidées par intégration globale, Generix Group détenant un contrôle de fait sur les filiales Generix Group Russie Holding et Generix Group Portugal.

⁽²⁾ Détenue par Group Generix Canada Ltée.

⁽³⁾ Détenue par Generix Group Russie Holding SAS.

2.2 Variations de périmètre et changements de structure juridique

Néant.

Note 3. Données opérationnelles et éléments non récurrents

3.1 Informations sectorielles

L'information présentée ci-dessous est celle utilisée par le management pour ses besoins de reporting interne, permettant une analyse pertinente de l'activité et des risques.

En milliers d'euros	Zone hors Nord Amérique	Zone Nord Amérique	Eliminations	Total au 30/09/2021
Chiffre d'affaires	45 825	6 291	- 10 641	41 475
Ventes intersecteurs	- 9 430	- 1 211	10 641	-
Total chiffre d'affaires	36 395	5 080	-	41 475
Résultat opérationnel courant	5 039	- 897		4 142
Actifs non courants	55 802	6 858		62 660

Informations par activités

Le Groupe opère sur un unique segment de marché correspondant à la vente de logiciels. Ce segment comporte 4 principales natures de chiffre d'affaires :

- Les ventes de licences ;
- Les services logiciels SaaS ;
- Les prestations de maintenance ;
- Les prestations de Conseil et Services.

Les typologies de chiffre d'affaires sont les mêmes dans toutes les sociétés du Groupe, et sont très interdépendantes, une allocation des dépenses en fonction de ces typologies n'est pas effectuée.

En milliers d'euros	30/09/2021		30/09/2020	
		%		%
Licences	2 552	6%	1 861	5%
Maintenance	9 223	22%	8 977	24%
SaaS	16 651	40%	15 696	41%
Conseil et Services	13 048	31%	11 566	30%
Total Chiffre d'affaires	41 475	100%	38 100	100%

Informations par zones géographiques

Les opérations hors de France sont principalement constituées de vente et prestations de services. Les transactions intragroupes entre des zones géographiques sont réalisées au coût de revient majoré d'un markup. Ces transactions intragroupes sont éliminées dans les états financiers consolidés.

En milliers d'euros	30/09/2021		30/09/2020	
		%		%
France	23 423	56%	21 825	57%
Étranger	18 052	44%	16 275	43%
Total Chiffre d'affaires	41 475	100%	38 100	100%

3.2 Autres produits de l'activité

Les autres produits de l'activité sont principalement composés au 30 septembre 2021 du crédit impôt recherche et du crédit sur le développement des affaires électroniques pour 1,7 million d'euros contre 1,3 million d'euros sur le semestre précédent.

3.3 Créances clients et autres débiteurs

Les créances clients et comptes rattachés ainsi que les autres débiteurs sont à échéance de moins d'1 an.

En milliers d'euros	Valeurs brutes	Provisions	Valeurs nettes au 31/03/2021	Valeurs brutes	Provisions	Valeurs nettes au 30/09/2021
Clients et comptes rattachés	25 342	- 2 495	22 847	21 367	- 2 746	18 622
Autres créances	11 815		11 815	10 710		10 710
Comptes de régularisation	4 273		4 273	4 622		4 622
Total clients et autres débiteurs	41 430	- 2 495	38 935	36 699	- 2 746	33 953

Une partie des créances clients de la société Generix Group SA est affacturée. En cas de litige, ces créances sont rétrocedées par la société d'affacturage. Le Groupe a donc décidé de ne pas décomptabiliser les créances relatives à ce contrat. Les créances cédées au 30 septembre 2021 et maintenues à l'actif du bilan s'élèvent à 2,4 millions d'euros. La dette associée à ces créances s'élève à 1,4 million d'euros au 30 septembre 2021.

Les créances relatives aux crédits impôts recherche 2017 et 2018 et aux crédits d'impôts compétitivité emploi 2017 et 2018 ont fait l'objet d'une mobilisation auprès d'organismes de financement pour 2,4 millions d'euros. Le Groupe a décidé de ne pas décomptabiliser ces créances, les principaux risques n'ayant pas été transférés.

3.4 Dettes fournisseurs et autres créditeurs

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021
Dettes fournisseurs	5 068	6 008
Dettes fiscales et sociales	13 923	16 039
Produits constatés d'avance	10 318	17 732
Autres dettes	1 342	1 112
Total dettes fournisseurs et autres créditeurs	30 651	40 891

Note 4. Charges, effectifs et avantages du personnel

4.1 Détail des charges de personnel

En milliers d'euros	30/09/2021	30/09/2020
Salaires et traitements ⁽¹⁾	19 727	16 818
Charges sociales	6 457	6 092
Sous-total	26 184	22 911
Charges liées aux régimes de retraite	170	159
Stocks options & actions gratuites	260	335
Sous-total sans incidence sur la trésorerie	430	494
TOTAL	26 614	23 405

⁽¹⁾ La hausse du poste « Salaires et traitements » s'explique principalement par la hausse des effectifs R&D, concentrée au Canada et en Roumanie, en lien avec la stratégie définie par le Groupe.

Effectif moyen annuel	30/09/2021	30/09/2020
France	340	338
Filiales étrangères ⁽¹⁾	440	291
Total	780	628

⁽¹⁾ Il est à noter l'entrée de la Roumanie dans le périmètre de consolidation sur le second semestre de l'exercice 2020-2021 qui s'est traduite par la hausse de 100 équivalents temps plein par rapport au 30 septembre 2020 dont 82 sur la R&D.

4.2 Engagements de retraite

La provision pour engagements de retraite ne fait pas l'objet d'une étude actuarielle au 30 septembre 2021. Toutefois, compte tenu de l'évolution significative des taux d'intérêts à long-terme sur le marché, il a été procédé à un ajustement du taux d'actualisation qui est passé de 0,97 % au 31 mars 2021 à 1,14 % au 30 septembre 2021. Cet ajustement représente une diminution d'engagements de retraite de 105 milliers d'euros, comptabilisé en augmentation des capitaux propres. Enfin, une projection a été effectuée sur la base des effectifs restants au 31 mars 2021, afin de déterminer la provision complémentaire de 190 milliers d'euros comptabilisée en compte de résultat au titre du semestre.

4.3 Paiements fondés sur des actions

Attribution d'actions gratuites

L'Assemblée Générale du 30 septembre 2021, a autorisé le Directoire à procéder, en une ou plusieurs fois, à des attributions gratuites d'actions existantes ou à émettre de la Société, au profit des membres du personnel et/ou mandataires sociaux, pour une durée de 38 mois et dans la limite de 10% du capital social.

Plans d'actions gratuites en cours attribués antérieurement au profit des membres du personnel et/ou mandataires sociaux

Néant.

Actions gratuites libérées sur l'exercice au profit des membres du personnel et/ou mandataires sociaux

Sur le premier semestre de l'exercice 2021-2022, 66 504 actions ont été libérées à l'expiration de la période d'acquisition.

	N° et date du plan	Nombre d'actions attribuées	Valorisation des actions	Date d'acquisition définitive	Date de disponibilité	Conditions de performance
Aïda COLLETTE-SENE	AGA _{30/09/2020} 30/09/2020	66 504	485 479	30/09/2021	30/09/2022	EBITDA

Attributions d'actions gratuites au profit des membres du personnel et/ou mandataires sociaux intervenues au cours du premier semestre de l'exercice 2021-2022

	N° et date du plan	Nombre d'actions attribuées	Valorisation des actions	Date d'acquisition définitive	Date de disponibilité	Conditions de performance
Aïda COLLETTE-SENE	AGA _{30/09/2021} 30/09/2021	66 504	615 827	30/09/2022	30/09/2023	EBITDA

Une deuxième attribution d'actions gratuites a été réalisée sur le semestre au profit d'un membre du personnel à hauteur de 10 000 actions. La période d'acquisition a été fixée à 2 ans et la période de conservation à 1 an.

La charge comptabilisée au titre des attributions d'actions gratuites s'élève 0,3 million d'euros au 30 septembre 2021.

	30/09/2021	31/03/2021
Nombre d'actions à l'ouverture de l'exercice	66 504	265 879
Actions libérées sur l'exercice	-66 504	-265 879
Plan d'actions attribué au cours de l'exercice	76 504	66 504
Nombre d'actions à la clôture de l'exercice	76 504	66 504

Plans d'options d'achat et de souscriptions d'actions

L'Assemblée Générale du 26 septembre 2018 a délégué au Directoire sa compétence pour décider d'augmenter le capital social, en une ou plusieurs fois, dans les proportions et aux époques qu'il appréciera, par l'émission de bons de souscriptions d'actions ordinaires (« BSA ») avec suppression du droit préférentiel de souscription. Le montant nominal des augmentations de capital susceptibles d'être réalisées à terme en vertu de la présente délégation ne pourra excéder un montant nominal maximum de 2 216 776 euros (soit sur la base de la valeur nominale actuelle des actions de la Société de 0,50 euro, un maximum de 4 433 552 actions nouvelles).

Faisant usage partiel de cette délégation, le 26 septembre 2018, la société a émis 3 325 164 BSA, souscrits par 3 membres du Directoire de la Société : Messieurs Jean-Charles DECONNINCK, Ludovic LUZZA et Philippe SEGUIN. Pour information, Mr Philippe SEGUIN a démissionné de son mandat de membre du Directoire en date du 17 juillet 2020.

L'émission est composée de 3 tranches de BSA, dont le prix de souscription a été défini selon le rapport de l'expert indépendant en date du 25 septembre 2018 :

Année	Tranche	Nombre	Prix de souscription (en €)	Total	Parité	Prix d'exercice (en €)	Validité
2018	1	1 662 582	0,36	598 530	1 pour 1	4	26/09/22
2018	2	831 291	0,22	182 884	1 pour 1	5	26/09/22
2018	3	831 291	0,09	74 816	1 pour 1	6	26/09/22
		3 325 164		856 230			

Les actions ordinaires nouvelles issues de l'exercice des BSA ne pourront être cédées qu'à compter du 26 septembre 2021, sauf en cas d'opération financière spécifique. Les bénéficiaires ont intégralement libéré le montant de la souscription aux BSA, soit un montant de 856 230 euros.

Dans le prolongement de l'émission de BSA intervenue sur le premier semestre de l'exercice précédent, Generix Group a émis, le 4 septembre 2019, 1 108 388 BSA souscrits par Madame Aïda COLLETTE-SENE, Directrice Générale et membre du Directoire.

L'émission est composée de 2 tranches de BSA, dont le prix de souscription a été défini selon le rapport de l'expert indépendant du 28 août 2019 :

Année	Tranche	Nombre	Prix de souscription en €)	Total	Parité	Prix d'exercice (en €)	Validité
2019	1	738 925	0,62	458 133	1 pour 1	5	26/09/22
2019	2	369 463	0,33	121 923	1 pour 1	6	26/09/22
		1 108 388		580 056			

Les actions ordinaires nouvelles issues de l'exercice des BSA ne pourront être cédées qu'à compter du 26 septembre 2021, sauf en cas d'opération financière spécifique. Mme COLLETTE-SENE a intégralement libéré le montant de la souscription des BSA, soit un montant de 580 056 euros.

Note 5. Financements et instruments financiers

5.1 Résultat financier

En milliers d'euros	30/09/2021	30/09/2020
Différences positives de change	15	17
Autres intérêts et produits assimilés	5	14
Reprise nette de charges sur dépréciation	0	-
Autres Produits financiers	0	-
PRODUITS FINANCIERS	20	31
Différences négatives de change	-17	-
Autres intérêts et charges assimilés	-9	-8
Charges liées aux retraites	-20	-27
CHARGES FINANCIERES	-46	-35
PRODUITS/CHARGES FINANCIERS NETS	-25	-4
Charges d'intérêts	-108	-65
Charges d'intérêts nettes sur dettes de location - IFRS 16	-134	-129
COUT DES EMPRUNTS	-242	-194
RÉSULTAT FINANCIER	-267	-198

5.2 Trésorerie et équivalents de trésorerie

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021
Valeurs mobilières de placement	90	394
Disponibilités	9 856	14 116
TOTAL ACTIF (Trésorerie et équivalents de trésorerie)	9 945	14 511
Soldes créditeurs de banque et lignes de crédit utilisées	-2 571	-14
TOTAL PASSIF (Dettes financières courantes)	-2 571	-14
TOTAL NET	7 374	14 497

La trésorerie du Groupe (7,4 millions d'euros au 30 septembre 2021 contre 14,5 millions d'euros au 31 mars 2021) présente une forte saisonnalité avec une trésorerie excédentaire liée à l'encaissement de la majeure partie des contrats annuels de maintenance dans les premiers mois de l'année civile. Le niveau de trésorerie reste cependant excédentaire malgré une consommation régulière tout au long de l'année civile. Néanmoins, afin de faire face à un éventuel besoin, la société dispose de découverts autorisés et lignes de crédit court terme à hauteur de 8,5 millions d'euros.

5.3 Dettes financières

Variation des dettes financières

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021
À l'ouverture de l'exercice	25 362	24 896
Augmentation d'emprunts	550	5 561
Remboursements d'emprunts	-4 986	-5 156
Variations Soldes créditeurs Banques	2 558	3
Ecart de conversion	3	57
À la clôture de l'exercice	23 486	25 362

Echéancier des dettes financières

Au 30 septembre 2021

En milliers d'euros	Part courante	Part non courante		Total
		Entre 1 an et 5 ans	Au-delà de 5 ans	
Emprunts bancaires	2 203	3 755	-	5 958
Emprunts BPI	813	1 607	25	2 444
Locations financements	166	-	-	166
Dettes financières de location	2 259	5 336	853	8 448
Créances mobilisées CIR-CICE	855	1 588	-	2 442
Financement Factor	1 435	-	-	1 435
Autres dettes	2 592	-	-	2 592
Total dettes financières	10 323	12 285	878	23 486

Au 31 mars 2021

En milliers d'euros	Part courante	Part non courante		Total
		Entre 1 an et 5 ans	Au-delà de 5 ans	
Emprunts bancaires	2 649	4 640	-	7 289
Emprunts BPI	728	1 904	110	2 741
Locations financements	211	9	-	220
Dettes financières de location	2 152	6 002	944	9 098
Créances mobilisées CIR-CICE	1 405	1 588	-	2 992
Financement Factor	2 986	-	-	2 986
Autres dettes	36	-	-	36
Total dettes financières	10 166	14 142	1 054	25 362

Dans le cadre de la crise sanitaire liée à la Covid-19, Generix Group a bénéficié sur l'exercice 2020-2021 du report de certaines échéances relatives aux emprunts bancaires et BPI à hauteur de 1,3 million d'euros, avec pour contrepartie l'allongement de la durée des emprunts.

Note 6. Impôt sur le résultat

6.1 Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et la charge d'impôt réelle

En milliers d'euros	30/09/2021	%	30/09/2020	%
Résultat net	2 875		2 077	
Produit (charge) d'impôt dont :	-1 000		-1 111	
<i>impôt courant</i>	-1 228		-1 322	
<i>impôt différé</i>	229		211	
RÉSULTAT AVANT IMPÔT	3 875		3 188	
Charge d'impôt théorique	-364	9,38%	-661	20,72%
Différences permanentes	-83	2,13%	-26	0,82%
Déficits non activés dans l'exercice	-365	9,41%	-42	1,33%
Crédit impôt	76	-1,95%	90	-2,82%
CVAE	-150	3,88%	-290	9,10%
Autres	-114	2,95%	-182	5,72%
PRODUIT (CHARGE) RÉEL D'IMPÔT	-1 000	25,80%	-1 111	34,87%

6.2 Impôts différés

En milliers d'euros	30/09/2021	31/03/2021
Impôt différé actif	1 738	1 546
Impôt différé passif	0	0
ACTIF NET D'IMPÔT DIFFÉRÉ	1 738	1 546
Déficits reportables	1 205	1 245
Provision pour engagement retraite	425	421
Réévaluation des actifs incorporels dans le cadre de regroupement d'entreprises	-352	-397
Annulation des provisions groupe	-74	-74
Différences temporaires	-20	-78
Autres	554	429
ACTIF NET D'IMPÔT DIFFÉRÉ	1 738	1 546

Le montant des impôts différés activés au 30 septembre 2021 au titre des déficits reportables de Generix Group SA s'élève à 1,2 million d'euros et reste stable par rapport au 31 mars 2021. Generix Group SA a activé la totalité de ses déficits reportables (11,8 millions d'euros) qui seront consommés sur la période à venir de 5 ans au vu du business plan retenu dans le cadre des tests de valeur des goodwill.

Note 7. Résultat par action

Au 30 septembre 2021, le capital social est composé de 22 703 863 actions d'une valeur de 0,5 euro chacune. Toutes les actions émises sont entièrement libérées.

Sur le premier semestre de l'exercice 2021-2022, la Groupe a procédé à une augmentation de capital de 33 252 euros (soit une émission de 66 504 actions) par incorporation de réserves afin de satisfaire une attribution gratuite d'actions.

En milliers d'euros	30/09/2021	30/09/2020
Résultat net part du groupe	2 817	2 047
Nombres d'actions retenues pour le calcul :		
• Du résultat net	22 703 863	22 637 359
• Du résultat net dilué	27 213 919	27 137 415
Résultat par action (en euros)		
• De base	0,12	0,09
• Dilué ⁽¹⁾	0,10	0,08

⁽¹⁾ La dilution s'explique par la probabilité d'exercice des bons de souscriptions d'actions et des plans d'actions gratuites en cours.

Note 8. Immobilisations corporelles et incorporelles

8.1 Goodwill

En milliers d'euros	31/03/2021	Acquisition ou dotation	Cession, sortie ou reprise	Ecart conversion	30/09/2021
Valeur brute	41 964	-	-	8	41 972
Perte de valeur	0	-	-	-	-
Valeur nette	41 964	-	-	8	41 972

Au 30 septembre 2021, le goodwill est constitué des valeurs suivantes :

- Périmètre hors Nord Amérique : 38 107 milliers d'euros ;
- Périmètre Nord Amérique : 5 701 milliers de dollars canadien (soit une contre-valeur de 3 865 milliers d'euros à la date de clôture).

Test de valeur des goodwill

Les regroupements ainsi que les acquisitions de sociétés, opérés sur plusieurs années, ont conduit à la comptabilisation au bilan de goodwill s'élevant à 42,0 millions d'euros au 30 septembre 2021 pour un total bilan de 106,6 millions d'euros.

Le Groupe procède annuellement, conformément aux normes en vigueur, à un test de dépréciation visant à mesurer l'adéquation de la valeur des actifs au bilan, notamment des goodwills, avec les performances économiques futures.

Le Groupe a identifié deux UGT (unité génératrice de trésorerie) :

- UGT 1 : « périmètre hors Nord Amérique » avec une offre intégrée, une offre commerciale et marketing unique, et dans l'univers du commerce ;
- UGT 2 : « périmètre Nord Amérique ».

Ces tests de dépréciation sont réalisés en arrêté intermédiaire lorsque des événements ou des circonstances indiquent qu'une réduction de valeur est susceptible d'être intervenue. Au 30 septembre 2021, sur la base de l'actualisation des évaluations internes, le Groupe a conclu en l'absence de perte de valeur.

8.2 Immobilisations incorporelles

La valeur nette au 30 septembre 2021 des principales immobilisations incorporelles correspond à :

En milliers d'euros	30/09/2021
VALEURS NETTES	
Frais de conception de logiciels ⁽¹⁾	4 545
Logiciels	707
Affectation du prix d'acquisition (R&D, Relation clientèle, Marques)	1 367
Autres immobilisations incorporelles	8
Autres immobilisations incorporelles en locations financières	0
	6 627

⁽¹⁾ Dont 1,4 million d'euros de frais activés du 1^{er} avril au 30 septembre 2021, correspondant intégralement à des coûts propres.

Les frais de recherche et développement comptabilisés en charges s'élèvent à 5,6 millions d'euros sur le semestre clos au 30 septembre 2021 et concernent des frais de recherche et des développements logiciels spécifiques à des clients.

8.3 Droits d'utilisation des biens de location

En milliers d'euros	31/03/2021	Acquisition ou dotation	Cession, sortie ou reprise	Entrée de périmètre	Ecart de conversion	30/09/2021
VALEURS BRUTES						
Locaux	12 154	24			11	12 189
Véhicules	1 598	484	403		2	1 681
	13 752	508	403	0	13	13 870
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS						
Locaux	5 090	801			9	5 900
Véhicules	718	219	316		2	623
	5 808	1 020	316	0	10	6 522
VALEURS NETTES	7 943					7 348

Note 9. Autres provisions et passifs éventuels

9.1 Autres provisions

En milliers d'euros	31/03/2021	Dotations	Reprises		30/09/2021
			Utilisées	Non utilisées	
Risques commerciaux	0				0
Engagements de retraite ⁽³⁾	4 214	190	46	105	4 253
Total provisions non courantes	4 214	190	46	105	4 253
Risques sociaux ⁽¹⁾	116	0	0	0	116
Autres charges	0	71			71
Provision pour perte à terminaison ⁽²⁾	111	16	110		17
Total provisions non courantes	227	86	110	0	203

⁽¹⁾ Risques Prud'hommes : 4 litiges en cours au 30 septembre 2021.

⁽²⁾ Ces provisions sont destinées à couvrir les pertes éventuelles sur les contrats de prestations au forfait en cours.

⁽³⁾ Se référer à la [note 4.2 « Engagements de retraite »](#).

9.2 Risques et litiges

Les prestations du Groupe reposent sur une gamme de logiciels éprouvés et fonctionnant chez plusieurs milliers de clients. Les clients peuvent utiliser les produits de Generix Group soit dans le cadre d'un contrat de licence soit dans le cadre de contrats SaaS (Software As A Service). La qualité des produits, l'adéquation des logiciels et des prestations associées aux besoins des clients peuvent cependant être une source de différends.

La nécessité de protéger la réputation des produits et de définir un périmètre contractuel stable conduit, par conséquent, le Groupe GENERIX à faire preuve de grandes exigences lors de la phase d'avant-vente (expression précise des besoins) et lors de l'exécution des projets (alertes immédiates lors de défaillances chez les clients).

La principale cause de litiges concerne la prise en charge d'adaptations spécifiques demandées par les clients dans le cadre de projets d'intégration à forfait de longue durée. Ces développements augmentent le coût du projet et en allongent la durée. Ces contentieux se traduisent par des demandes indemnitaires variées, parfois élevées.

Le Groupe GENERIX estime que ces demandes sont le plus souvent dénuées de fondement. Elles nécessitent cependant que le Groupe y consacre du temps et des honoraires juridiques importants pour sa défense. Le Groupe peut être amené à régler les différends l'opposant à ses clients à l'amiable, dans le cadre de protocoles transactionnels.

Au cours du premier semestre de l'exercice 2021-2022, Generix Group n'a connu aucun contentieux relevant de ce type de problématiques. Il n'existe donc plus aucune provision de cette nature au 30 septembre 2021, comme au 31 mars 2021.

Même si la direction du Groupe, compte tenu des informations dont elle dispose actuellement, ne pense pas que les litiges en cours, considérés dans leur totalité ou pris séparément, puissent avoir un impact significatif sur la situation financière et les résultats opérationnels, de tels litiges sont par nature sujets à incertitude. Le résultat de ces litiges peut différer des attentes de la direction, et pourrait dans ce cas impacter de façon négative la situation financière du Groupe et ses résultats opérationnels.

9.3 Engagements conditionnels et éventualités

Engagements donnés

Une partie des emprunts bancaires, dont le capital restant dû au 30 septembre 2021 s'élève à 5,4 millions d'euros, est soumise à des ratios financiers communs à l'ensemble des établissements bancaires et testés annuellement :

- **ratio R1** (Leverage) : ratio financier Dettes Financières Nettes Consolidées / EBITDA consolidé ;
- **ratio R2** (Gearing) : ratio financier Dettes Financières Nettes Consolidées / Situation Nette Comptable Consolidée ;
- **ratio R3** (Cash-Flow Cover) : ratio financier Cash-Flow Disponible Consolidé / Service de la Dette Consolidé.

Pour rappel, les ratios R1, R2 et R3 testés au 31 mars 2021, ont été respectés et affichaient les résultats suivants :

		31/03/2021	31/03/2021 retraité de la norme IFRS 16
R1	Inférieur ou égal à 2,5	1,10	0,23
R2	Inférieur à 0,5	0,24	0,04
R3	Supérieur à 1,1	1,47	2,10

L'octroi de ces emprunts est assorti d'un nantissement, à hauteur du montant emprunté, du fonds de commerce de Generix Group SA.

Engagements reçus

L'acquisition de la filiale Generix Soft Group Romania en date du 27 novembre 2020 a donné lieu à une garantie d'actif et de passif, d'un montant de 0,6 million d'euros, qui s'étend jusqu'au 31 mars 2022.

Note 10. Informations relatives aux parties liées

Rémunération des dirigeants et mandataires sociaux

Les rémunérations et avantages de toute nature des membres du Directoire et du Conseil de Surveillance de Generix Group, versées par la société et ses sociétés contrôlées, sur la durée des mandats correspondants se sont élevés au cours du premier semestre à 571 milliers d'euros contre 557 milliers d'euros sur le semestre de l'exercice précédent.

Avantages à court terme

La rémunération du Directoire est déterminée par l'article 18 des statuts de la société ; au titre de laquelle il a été versé la somme de 571 milliers d'euros sur le semestre. Le Conseil de Surveillance fixe le mode et le montant de la rémunération de chacun des membres du Directoire.

	30/09/2021	30/09/2020
Rémunérations brutes versées à l'ensemble du Directoire (en milliers d'euros)	571	557
Effectif moyen	3	3,5

Les membres du Conseil de Surveillance percevront, au titre de l'exercice 2021-2022, des jetons de présence pour la somme maximum de 112 milliers d'euros. Cette rémunération a été fixée par l'Assemblée Générale du 30 septembre 2021. Les jetons de présence au titre de l'exercice 2020-2021 ont été fixés à 104 milliers d'euros et seront versés au cours du second semestre 2021-2022.

Le Conseil de Surveillance du 21 novembre 2008 a autorisé l'affiliation de Monsieur Jean-Charles DECONNINCK au régime de retraite supplémentaire par capitalisation souscrit par la société en application des articles L.911-1 et suivants du code de la Sécurité Sociale ainsi qu'au régime de frais de santé prévoyance souscrit par la société. Les cotisations relatives à ces affiliations sur le premier semestre de l'exercice 2021-2022 se sont élevées à 8 milliers d'euros dont 4 milliers d'euros à la charge de la Société et 4 milliers d'euros à la charge du mandataire social.

Les autres dirigeants bénéficient également d'un régime de retraite supplémentaire par capitalisation.

Avantages postérieurs à l'emploi

Ces avantages sont constitués des indemnités de fin de carrière. Au 31 mars 2021, ils représentaient une somme de 47 milliers d'euros (y compris charges sociales) pour les membres du Directoire.

Autres avantages à long terme

Néant.

Indemnités de fin de contrat de travail

Néant.

Païement en actions

Se référer à la [note 4.3 « Paiements fondés sur des actions »](#) du présent rapport financier semestriel.

III. Attestation de la personne responsable du rapport financier semestriel

« *J'atteste, à ma connaissance, que les comptes 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 ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.* »

Lesquin, le 8 décembre 2021

Jean-Charles DECONNINCK
Président du Directoire

IV. Rapport des Commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle

MAZARS

61, rue Henri Regnault
92 400 Courbevoie
S.A au capital de 8.320.000 €

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG et Autres

14, rue du Vieux Faubourg
59 042 Lille Cedex
S.A.S. à capital variable

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Versailles et du Centre

Rapport des commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale 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 consolidés semestriels résumés de la société Generix Group, relatifs à la période du 1^{er} avril au 30 septembre 2021, 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 consolidés semestriels résumés. 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 consolidés semestriels résumés ont été établis sous la responsabilité du directoire. 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 la conformité des comptes consolidés semestriels résumés avec la norme IAS 34, norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne relative à l'information financière intermédiaire.

2. Vérification spécifique

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

Les Commissaires aux comptes

ERNST & YOUNG et Autres

Sandrine Ledez

MAZARS


Guillaume Devaux



 www.generixgroup.com

 contact@generixgroup.com

 ARTEPARC - Bât. A - 2 rue des Peupliers
59810 LESQUIN - France

 +33 (0)3 20 41 48 00

Siège social

Generix Group

Société anonyme à directoire et conseil de surveillance

Au capital de 11 351 931,50 Euros, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 377 619 150

N°TVA Intracommunautaire FR 88 377 619 150 · Code APE 5829C

représentée par Monsieur Jean Charles DECONNINCK en sa qualité de Président du Directoire

2 Rue des Peupliers · ARTEPARC Bât. A · 59810 LESQUIN

Tél. : +33 (0)3 20 41 48 00 · Fax : +33 (0)3 20 41 48 09

Etablissement secondaire : Generix Group Paris

8, rue Simone IFF · 75012 Paris

Tél. : +33 (0)1 77 45 41 80

Generix Group dispose également de bureaux à Rennes, Champs-sur-Yonne et Clermont-Ferrand

Generix Group est aussi présent à l'étranger grâce à ses filiales :

Benelux, Brazil, Italy, North America, Portugal, Spain, Vostok, Romania