# Rapport Financier Semestriel au 31 janvier 2023

**Proactis SA**
Société anonyme au capital de 13.634.552,70 €
Siège social : 28 quai Gallieni 92150 Suresnes
377 945 233 RCS NANTERRE

# SOMMAIRE

**1. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE ---------- 3**

1.1. Présentation des états financiers 3
1.2. Description des principaux risques et des principales incertitudes pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023 5
1.3. Evénements importants survenus au cours de la période 5
1.4. Evénements postérieurs au 31 janvier 2023 5

**2. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES RESUMES AU 31 JANVIER 2023 --- 6**

2.1. Compte de résultat consolidé résumé 6
2.2. État résumé du résultat global consolidé 7
2.3. État résumé de la situation financière consolidée 8
2.4. Tableau résumé des flux de trésorerie consolidés 9
2.5. État résumé des variations des capitaux propres consolidés 10
2.6. Notes annexes sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés 11

**3. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIERE SEMESTRIELLE AU 31 JANVIER 2023 ---------- 21**

**4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE---------- 23**

# 1. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

## 1.1. Présentation des états financiers

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2023 se composent :

- du compte de résultat consolidé résumé,
- de l'état résumé du résultat global consolidé,
- de l'état résumé de la situation financière consolidée,
- du tableau résumé des flux de trésorerie consolidés,
- de l'état résumé des variations des capitaux propres consolidés,
- de notes annexes sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés comprennent la société Proactis SA et ses filiales ; ensemble désigné comme le « Groupe ».

**Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires du groupe Proactis SA est de 6.5M€ au 31 janvier 2023 contre 6.8M€ au 31 janvier 2022. Le détail du chiffre d'affaires se décompose comme suit :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|
| Chiffre d'affaires opérationnel | 4 413 | 4 821 |
| Management fees | 2 104 | 1 939 |
| **Chiffre d'affaires** | **6 517** | **6 760** |

### a- Chiffre d'affaires opérationnel

| En millions d'€ | 6 mois au 31 janvier 2023 | 6 mois au 31 janvier 2022 | % Variation 2023 /2022(*) |
|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires opérationnel consolidé | 4.4 | 4.8 | -8% |
| SaaS (**) | 3.3 | 4.2 | -21% |
| Services | 1.1 | 0.6 | 78% |

(*) Pourcentages calculés sur les nombres exacts et non sur les nombres arrondis présentés
(**) SaaS est un modèle de mise à disposition de technologies par lequel le prestataire développe une application et héberge ("à la demande") le service pour ses clients qui n'achètent pas la technologie mais paient une redevance pour son utilisation.

Le chiffre d'affaires opérationnel du Groupe est inférieur au niveau de la période précédente, principalement en raison du non-renouvellement de contrats concernant des produits non stratégiques au Groupe ou de la diminution de valeur des contrats. La composante Services du chiffre d'affaires est en augmentation en raison de besoins supplémentaires de clients actuels.

Le SaaS , composante récurrente du Chiffre d'affaires, s'élève à 3.3 M€ et représente 75% du Chiffre d'affaires opérationnel total du semestre. Comparée aux 6 mois se terminant le 31 janvier 2022, la composante SaaS est en baisse de 21%. La composante Services du Chiffre d'affaires est, quant à elle, en augmentation de 78% par rapport au semestre se terminant au 31 janvier 2022.

**b- Management fees**

Le groupe Proactis SA a comptabilisé au 31 janvier 2023 un produit de 2.1 M€ correspondant aux management fees du Groupe Proactis Holding Ltd conformément à la politique de prix de transfert au sein du Groupe Proactis Holding Ltd. Ce produit était de 1.9M€ au 31 janvier 2022.

**Evolution des résultats**

Sur les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023, les achats et charges externes s'établissent à 2.9M€, contre 2.3M€ sur la période de 6 mois se terminant au 31 janvier 2022. Cette augmentation s'explique principalement par l'augmentation des coûts marketing sur l'Allemagne et des coûts directs sur les ventes sur la France.
Les charges de personnel s'établissent à 3.4 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023 ; elles étaient de 3.3 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022.

Le résultat opérationnel avant dotations aux amortissements, dépréciation des actifs d'exploitation et autres produits et charges opérationnels (EBITDA) s'élève à -1.1 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023 contre -0.1M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022 principalement du fait de la diminution du chiffre d'affaires opérationnel combinée à la hausse des autres achats et charges externes.

Le résultat opérationnel s'établit à -1 149K€ et le résultat net, après résultat financier et charge d'impôt, à – 1 126 k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023, contre -285k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022.

**Situation de la trésorerie**

La trésorerie du Groupe s'établit à 152 K€ d'euros au 31 janvier 2023. Cette position de trésorerie résulte des éléments suivants, (6 mois se terminant au 31 janvier 2023) :

| **Résumé des flux financiers (en K€)** | |
|---|---|
| | |
| Résultat de la période | -1 209 |
| Charges calculées | 1 310 |
| Charges d'impôts | *373* |
| Charges d'intérêts | *22* |
| ***Capacité d'autofinancement*** | ***514*** |
| Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation | -112 |
| Impôts payés | -70 |
| **Flux de trésorerie opérationnels** | **332** |
| | |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles | -989 |
| Augmentation des actifs financiers | 19 |
| **Flux de trésorerie d'investissement** | **-970** |
| | |
| Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets de créances financières) | -148 |
| Charges d'intérêts | *-22* |
| | |
| **Flux de trésorerie de financement** | **-170** |
| | |
| **Effets de change** | **26** |
| | |
| **Flux financiers de la période** | **-783** |

La capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net d'impôt s'élève à 514K€ d'euros.

La variation du besoin en fonds de roulement est de -112K€, en raison principalement d'une diminution des dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à 989K€ dont 609K€ de frais internes de développement capitalisés.

**Evolution du titre au cours de la période**

| Evolution du cours | Cours moyen mensuel (*) en euros |
|---|---|
| Août 2022 | 0.14 |
| Septembre 2022 | 0.12 |
| Octobre 2022 | 0.11 |
| Novembre 2022 | 0.11 |
| Décembre 2022 | 0.09 |
| Janvier 2023 | 0.11 |

(*) moyenne des cours de clôture quotidiens

Source : site Euronext

**Actions propres**

Au 31 janvier 2023, le Groupe détient un total de 903 834 actions propres comme au 31 juillet 2022.

### 1.2. Description des principaux risques et des principales incertitudes pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023

Proactis SA demeure soumis à certains facteurs de risques et incertitudes tels que décrits au chapitre « principaux risques et incertitudes » du Rapport Financier annuel de 12 mois se terminant au 31 juillet 2022.

### 1.3. Evénements importants survenus au cours de la période

Néant

### 1.4. Evénements postérieurs au 31 janvier 2023

Néant

# 2. ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS AU 31 JANVIER 2023

## 2.1. Compte de résultat consolidé résumé

| Compte de résultat | | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 3 | **6 517** | **6 760** |
| Achats et charges externes | 4 | **(2 932)** | **(2 325)** |
| Charges de personnel | 4 | **(3 402)** | **(3 321)** |
| Impôts et taxes | | **(22)** | **(23)** |
| Dotation aux amortissements | | (1 303) | (1 225) |
| Dotation nette aux provisions - dépréciation des créances clients | | (7) | 42 |
| **Résultat opérationnel courant** | | **(1 149)** | **(92)** |
| Autres charges opérationnelles | | 0 | (49) |
| **Résultat opérationnel** | | **(1 149)** | **(141)** |
| Coût de l'endettement financier | 5 | (22) | (7) |
| Autres produits financiers | 5 | 371 | 4 |
| Autres charges financières | 5 | (34) | (12) |
| **Résultat avant impôt** | | **(835)** | **(156)** |
| Produit / (charge) d'impôt | 6 | (373) | (130) |
| **Résultat net part du Groupe** | | **-1209** | **-285** |
| Résultat net par action (en euros) | 7 | 0.00 | 0.00 |
| Résultat net dilué par action (en euros) | 7 | 0.00 | 0.00 |

## 2.2. État résumé du résultat global consolidé

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000 |
|---|---|---|
| Résultat net de la période | **-1209** | **-285** |
| **Eléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat** | | |
| Ecarts actuariels sur les régimes à prestations définies | 50 | 0 |
| **Eléments pouvant être reclassés ultérieurement en résultat** | | |
| Différence de change résultant de la conversion des opérations à l' étranger * | -1 032 | 926 |
| Autres éléments du résultat global | **-982** | **926** |
| Résultat global de la période | **-2191** | **641** |
| Attribuable aux actionnaires de la société | -2 191 | 641 |
| Attribuables aux participations ne donnant pas le contrôle | 0 | 0 |

*(*)La variation des écarts de conversion concerne principalement les USD (1 300k€ H1FY23 vs 914k€ H1FY22 )*

## 2.3. État résumé de la situation financière consolidée

| | Notes | 31 janvier 2023 €'000 | 31 juillet 2022 €'000 |
|---|---|---|---|
| Goodwill | 8 | 6 756 | 7 736 |
| Autres Immobilisations incorporelles | | 3 491 | 3 841 |
| Immobilisations corporelles | | 534 | 367 |
| Droits d'utilisation | | 489 | 632 |
| Autres actifs non courants | | 154 | 153 |
| Impôts différés actifs | | 372 | 737 |
| **Actifs non-courants** | | **11 795** | **13 466** |
| Clients et autres débiteurs | 9 | 1 976 | 1 173 |
| Autres actifs courants | 10 | 10 569 | 11 635 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | | 152 | 935 |
| **Actifs courants** | | **12 697** | **13 743** |
| **Total des actifs** | | **24 492** | **27 210** |
| Capital | 11 | 13 635 | 13 635 |
| Primes liées au capital | 11 | 48 190 | 48 190 |
| Réserves et résultat consolidés | | (45 543) | (43 352) |
| **Total Capitaux propres attribuables aux actionnaires** | | **16 282** | **18 472** |
| Avantages au personnel | | 435 | 467 |
| Dette de loyers (part à long terme) | | 277 | 309 |
| Impôts différés passif | | 6 | 12 |
| **Total Passifs non courants** | | **718** | **788** |
| Emprunts et dettes financières (part à moins d'un an) | | 0 | 0 |
| Dette de loyers (part à moins d'un an) | | 284 | 421 |
| Provisions (part à moins d'un an) | | 90 | 91 |
| Fournisseurs et autres créditeurs | | 2 673 | 3 381 |
| Autres passifs courants | 12 | 4 445 | 4 056 |
| **Total Passifs courants** | | **7 492** | **7 949** |
| **Total des passifs** | | **8 211** | **8 737** |
| **Total des passifs et des capitaux propres** | | **24 492** | **27 210** |

## 2.4. Tableau résumé des flux de trésorerie consolidés

| | Notes | 6 mois 31 janvier 2023 €'000 | 12 mois 31 juillet 2022 €'000 |
|---|---|---|---|
| **Résultat net total consolidé** | | **-1 209** | **290** |
| Elimination des amortissements et de la dépreciation de l'ecart d'acquisition | | 1 303 | 2 403 |
| Elimination des dotations et reprises de provisions | | 17 | -181 |
| Elimination des plus/moins value de cession | | 0 | -6 |
| Autres produits et charges calculés | | 7 | 52 |
| **Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt** | | **119** | **2 558** |
| Elimination de la charge (produit) d'impôt | | 373 | 229 |
| Elimination de la charge (produit) d'intérêts | | 22 | 25 |
| **Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt** | | **514** | **2 813** |
| Incidence de la variation du BFR | 13 | -112 | -298 |
| Impôts payés | | -70 | -214 |
| **Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles** | | **332** | **2 300** |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles(*) | | -989 | -2 000 |
| Augmentation des actifs financiers non courants | | 19 | 0 |
| Diminution des actifs financiers non courants | | 0 | 7 |
| **Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement** | | **-970** | **-1 993** |
| Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets des créances financières) | | -148 | -318 |
| Intérêts payés | | -22 | -25 |
| **Flux de trésorerie liés aux activités de financement** | | **-170** | **-344** |
| Incidence de la variation des taux de change | | 26 | -78 |
| **Effet change et changements de méthode** | | **26** | **-78** |
| **Variation de trésorerie et équivalents de trésorerie** | | **-783** | **-114** |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie d'ouverture | | 935 | 1 049 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie de clôture | | 152 | 935 |

(*) Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles sont principalement constituées des coûts capitalisés internes et externes pour 609 milliers d'euros.

## 2.5. État résumé des variations des capitaux propres consolidés

| | Revenant aux actionnaires de la société | | | | | Part des participations ne donnant pas le contrôle | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital social | Primes liées au capital | Actions Propres | Réserve de conversion | Autres réserves consolidées | | |
| | €'000 | | | | | | €'000 |
| **Situation 31 Juillet 2021** | **13 635** | **48 189** | **-411** | **100** | **-45 736** | **-** | **15 776** |
| Résultat de la période | | | | | **290** | | **290** |
| Ecarts actuariels sur les régimes à prestations définies | | | | | **61** | | **61** |
| Différence de change résultant de la conversion des opérations à l' étranger | | | | 2 344 | | | 2 344 |
| **Résultat global de la période** | **0** | **0** | **0** | **2 344** | **352** | | **2 696** |
| Transactions avec les actionnaires | | | | | 0 | | 0 |
| **Situation 31 juillet 2022** | **13 635** | **48 189** | **-411** | **2 444** | **-45 385** | **-** | **18 472** |
| Résultat de la période | | | | | **-1 126** | | **-1 126** |
| Ecarts actuariels sur les régimes à prestations définies | | | | | **50** | | **50** |
| Différence de change résultant de la conversion des opérations à l' étranger | | | | -1 032 | | | -1 032 |
| **Résultat global de la période** | **0** | **0** | **0** | **-1 032** | **-1 077** | | **-2 108** |
| Transactions avec les actionnaires | | | | | 0 | | 0 |
| **Situation 31 janvier 2023** | **13 635** | **48 189** | **-411** | **1 412** | **-46 461** | **0** | **16 364** |

## 2.6. Notes annexes sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés

### Note 1. *Général*

#### A. Entité présentant les états financiers

Proactis SA est une Société Anonyme à Conseil d'Administration, immatriculée et domiciliée en France. Son siège social est situé au 28 quai Gallieni à Suresnes (92153).

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2023 comprennent la Société et ses filiales (ensemble désigné comme le « Groupe »).

L'activité du Groupe consiste en la mise à disposition de solutions d'achats électroniques à la demande. Proactis SA connecte les entreprises en offrant des solutions globales de gestion des achats et d'automatisation, dans un contexte collaboratif, dans le Cloud, par le Business Network.

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2023 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 24 avril 2023.

#### B. Faits marquants de la période

Néant.

### Note 2. *Principes comptables*

#### A. Principes généraux

Conformément au règlement européen CE no 1606/2002 du 19 juillet 2002 sur les normes comptables internationales, les comptes consolidés du Groupe Proactis sont établis selon les principes définis par l'IASB (International Accounting Standards Board), tel qu'adoptés par l'Union européenne.
Ce référentiel est disponible sur le site Internet de la Commission européenne :
http://ec.europa.eu/internal_market/accounting/ias/index_fr.htm .

Le référentiel international comprend les normes IFRS (International Financial Reporting Standards), les normes IAS (International Accounting Standards), ainsi que leurs interprétations SIC (Standing Interpretations Committee) et IFRIC (International Financial Reporting Interpretations Committee).

Les comptes consolidés résumés au 31 janvier 2023 et au 31 janvier 2022 sont établis conformément à la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire ».
La norme IAS 34 permet de présenter une sélection de notes annexes aux comptes consolidés résumés qui doit être lue conjointement avec les états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 juillet 2022. Les principes comptables appliqués restent inchangés par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Nouvelles normes, interprétations et amendements d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er août 2022 adoptés par l'Union européenne

- modification d'IFRS 3 – Regroupements d'entreprises – Référence au cadre conceptuel (1);
- modifications d'IAS 16 – Immobilisations corporelles – Produits antérieurs à l'utilisation prévue (1);
- modifications d'IAS 37 – Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels – Contrats onéreux – Coûts d'exécution du contrat (1) ;
- améliorations annuelles – Cycle 2018-2020 :
- amendement aux exemples illustratifs accompagnant IFRS 16 – Contrats de location – Incitations à la location,

- amendement à IFRS 9 – Instruments financiers – Honoraires inclus dans le test des 10 % pour la décomptabilisation des passifs financiers – test pour la décomptabilisation des passifs financiers,
- amendement à IFRS 1 – Première adoption des IFRS (Filiale en tant que premier adoptant).

(1) Traduction libre

Ces normes et amendements sont sans impact significatifs pour le Groupe.

Le Groupe n'a décidé l'application anticipée d'aucune norme, interprétation ou amendement approuvé par l'Union européenne.

## B. Secteurs opérationnels

Toutes les activités du Groupe (SaaS « Software as a Service » et prestations de Services associées) sont basées sur les mêmes produits (place de marché électronique) et la même technologie. Ces activités ciblent les mêmes catégories de clientèles (Grands groupes internationaux « Acheteurs » et leurs fournisseurs « Vendeurs »).
Les méthodes de commercialisation, d'implémentation de la technologie SaaS et de fournitures de prestations de Services sont également homogènes au sein du Groupe.
En conséquence, l'organisation interne et de gestion du Groupe, ainsi que son système d'information financière, reposent sur une approche globale et intégrée des activités du Groupe et un seul secteur opérationnel est identifié : le Groupe dans son ensemble.
Les outils de gestion interne sont également mono-secteur, les coûts et les actifs étant appréhendés de manière globale et le chiffre d'affaires étant décomposé entre les produits de licence SaaS et les services associés.

## C. Conversion des devises étrangères

Le tableau présente les équivalents en devises étrangères pour un euro :

| Monnaies étrangères | Moyenne 6 mois 31/01/2022 | Moyenne 6 mois 31/01/2023 | 31/01/2022 | 31/01/2023 |
|---|---|---|---|---|
| | *Euro* | *Euro* | *Euro* | *Euro* |
| Dollar américain - USD | 1.15 | 1.02 | 1.12 | 1.09 |
| Livre sterling - GBP | 0.85 | 0.87 | 0.83 | 0.88 |
| Pesos philippin - PHP | 58.22 | 58.02 | 57.32 | 59.31 |

## D. Autres produits et charges opérationnels

Les autres produits et charges opérationnels sont des éléments peu nombreux, bien identifiés, non récurrents, significatifs au niveau de la performance consolidée et que l'entreprise présente de manière distincte dans son compte de résultat pour faciliter la compréhension de la performance opérationnelle courante. Ils peuvent comprendre, par exemple, les dépréciations des goodwill, les plus ou moins-values sur cession, les coûts significatifs de départs d'anciens salariés (charges de restructuration, coûts de réorganisation…), les coûts des litiges (incluant notamment les frais d'avocats encourus dans le cadre de ces litiges), et les dépréciations d'actifs considérées comme significatives et non récurrentes.

## E. Périmètre de consolidation

Il n'y a pas de changement dans le périmètre de consolidation par rapport aux informations publiées dans le rapport annuel au 31 juillet 2022.

## Note 3. *Chiffre d'affaires*

Le chiffre d'affaires se décompose ainsi entre les produits en SaaS et les services associés et Management fees Groupe :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|
| Chiffre d'affaires opérationnel | 4 413 | 4 821 |
| Saas (Software as a Service) | 3 330 | 4 212 |
| Services | 1 083 | 610 |
| Management fees | 2 104 | 1 939 |
| **Chiffre d'affaires** | **6 517** | **6 760** |

Le chiffre d'affaires opérationnel par zone géographique est le suivant :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|
| France | 1 738 | 1 389 |
| Allemagne | 1 187 | 1 836 |
| Etats-Unis | 263 | 331 |
| Autres pays | 1 225 | 1 265 |
| **Chiffre d'affaires** | **4 413** | **4 821** |

Les produits de Management fees se décomposent comme suit :

| Montant des frais de fourniture de services partagés facturés par Proactis SA | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|
| Perfect Commerce LLC | 282 | 299 |
| Proactis Deutschland GMBH | 878 | 719 |
| Proactis Ltd | | 34 |
| Proactis Holding Ltd | 482 | 483 |
| Proactis France SAS | 150 | 95 |
| | **1 793** | **1 630** |
| **Montant des frais de licence facturés par Proactis SA** | | |
| Perfect Commerce LLC | 151 | 169 |
| Proactis France SAS | 160 | 140 |
| | **311** | **309** |
| **Management fees** | **2 104** | **1 939** |

## Note 4. *Achats, charges externes et charges de personnel*

### A- Achats et charges externes

Les achats et charges externes se décomposent comme suit :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000 |
|---|---|---|
| Charges relatives aux parties liées | 604 | 682 |
| Coûts directs sur les ventes | 912 | 511 |
| Autres Licences , maintenance et communications | 626 | 612 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 228 | 250 |
| Autres charges | 562 | 269 |
| **Achats et charges externes** | **2 932** | **2 324** |

Les charges de Management fees se décomposent comme suit :

| Montant des frais de fourniture de services partagés facturés à Proactis SA | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000 |
|---|---|---|
| Proactis Ltd | 293 | 308 |
| Proactis Holding Ltd | 103 | 132 |
| Perfect Commerce LLC | | 16 |
| Proactis France SAS | 208 | 227 |
| | 604 | 682 |
| | | |
| **Management fees** | **604** | **682** |

### B- Charges de personnel

Les charges de personnel se décomposent comme suit :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000 | Du 1er août 2021 au 31 janvier 2022 €'000 | % Var |
|---|---|---|---|
| Salaires et traitements | 2 770 | 2 657 | 4% |
| Charges sociales | 632 | 664 | -5% |
| **Charges de personnel** | **3 402** | **3 321** | **2%** |

## Note 5. *Résultat financier*

Le résultat financier est composé des éléments suivants :

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000 |
|---|---|---|
| Intérêts d'emprunts | 0 | -1 |
| Coût de l'endettement financier net IFRS 16 | -22 | -6 |
| **Coût de l'endettement financier** | **-22** | **-7** |
| Produits financier des intérêts sur compte courants | 283 | 0 |
| Gains de change | 88 | 4 |
| **Autres produits financiers** | **371** | **4** |
| Pertes de change | -34 | -12 |
| **Autres charges financières** | **-34** | **-12** |
| **Résultat Financier** | **314** | **-15** |

## Note 6. *Impôts sur les bénéfices*

La charge d'impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

| | au 31 Janvier 2023 | au 31 Janvier 2022 |
|---|---|---|
| Impôts différés | -359 | 23 |
| Impôts exigibles | -14 | -153 |
| **Produit / (charge) d'impôt** | **- 373** | **- 130** |

L'impôt exigible était principalement constitué de la CVAE sur la France et d'un rappel d'impôt sur les sociétés concernant la succursale de Manille. Les impôts différés actifs reconnus sur les pertes reportables de Proactis SA ont été mis à jour sur la base des perspectives de recouvrabilité des trois prochains exercices.

## Note 7. *Résultat net par action*

| | Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000 | Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000 |
|---|---|---|
| Résultat de la période - part du groupe | -1 209 | -285 |
| **Résultat net attribuable aux porteurs d'actions** | **- 1 209** | **- 285** |
| En nombre d'actions | | |
| Actions émises | 136 345 527 | 136 345 527 |
| Actions auto-détenues (au prorata temporis) | -903 834 | -903 834 |
| Actions détenues au titre du contrat de liquidité | | |
| **Nombre moyen pondéré d'actions** | **135 441 693** | **135 441 693** |
| **Résultat de base par action (en Euro)** | **- 0.01** | **0.02** |
| En nombre d'actions | | |
| Nombre moyen pondéré d'actions | 135 441 693 | 135 441 693 |
| Impact potentiel de l'exercice des options sur action | | |
| **Nombre moyen pondéré d'actions - Dilué** | **135 441 693** | **135 441 693** |
| **Résultat dilué par action (en Euro)** | **- 0.01** | **- 0.00** |

## Note 8. *Goodwill*

Le détail du goodwill au 31 janvier 2023 s'analyse comme suit :

| | 31/01/2023 €'000 | 31/07/2022 €'000 |
|---|---|---|
| Goodwill comptabilisé en EUR | 67 370 | 67 370 |
| Goodwill comptabilisé en USD | 13 833 | 13 833 |
| Ecart de conversion | 2 555 | 3 535 |
| **Valeur brute du Goodwill** | **83 758** | **84 738** |
| **Perte de valeur constatée** | **- 77 002** | **- 77 002** |
| **Goodwill net** | **6 757** | **7 737** |

Lors de l'évaluation de la performance financière du Groupe, le management a conclu qu'il n'existait pas d'indice de perte de valeur.

## Note 9. *Clients et autres débiteurs*

| | 31/01/2023 €'000 | 31/07/2022 €'000 |
|---|---|---|
| Clients et Comptes rattachés | 2 011 | 1 209 |
| Dépréciation des comptes Clients et rattachés | - 36 | - 36 |
| **Clients et autres débiteurs** | **1 976** | **1 173** |

## Note 10. *Autres actifs courants*

| | 31/01/2023 €'000 | 31.07.2022 €'000 |
|---|---|---|
| Créances - Etat (hors IS) | 244 | 850 |
| Charges constatées d'avance | 428 | 596 |
| Créances - Impôt sur les Sociétés | 42 | 185 |
| Comptes courants avec les entités du Groupe Proactis * | 9 777 | 9 927 |
| Autres | 78 | 78 |
| *dont IFRS 16* | *38* | *38* |
| **Autres actifs courants** | **10 569** | **11 635** |

** Les soldes des comptes courants avec les entités du Groupe Proactis sont les suivants (K€)*

| | 31/01/2023 €'000 | 31.07.2022 €'000 |
|---|---|---|
| INTESOURCE | 33 | 35 |
| Perfect Commerce LLC | 4 509 | 4 486 |
| Proactis Deutschland GMBH | 2 630 | 2 428 |
| Proactis France SAS | 2 075 | 1 535 |
| Proactis Ltd | 251 | 1 267 |
| Proactis New Zeland | 170 | 175 |
| Proactis Inc | 108 | - |
| **Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis** | **9 777** | **9 927** |

## Note 11. *Capitaux propres*

### A. Actions propres

Au 31 janvier 2023, le Groupe détenait un total de 903.834 actions propres, inchangé par rapport au 31 juillet 2022

La valeur d'achat de ces actions est de 404 milliers d'euros au 31 janvier 2023. Ces actions sont comptabilisées en diminution des capitaux propres.

### B. Capital social

***Capital***

Le nombre des actions émises au 31 janvier 2023 est de 136.345.527 actions, d'une valeur nominale de 0,10 euro par action. Toutes les actions émises par la Société ont été entièrement libérées. Le montant du capital social au 31 janvier 2023 s'élève donc à 13.634.552,70 euros.

## Note 12. *Autres passifs courants*

| | 31/01/2023 €'000 | 31/07/2022 €'000 |
|---|---|---|
| Passifs de Contrats | **3 085** | **3 119** |
| Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis * | **1 326** | **849** |
| Etat - impôts sur les bénéfices | **33** | **86** |
| **Autres passifs courants** | **4 445** | **4 055** |

** Les soldes des comptes courants avec les entités du Groupe Proactis sont les suivants (K€)*

| | 31/01/2023 €'000 | 31/07/2022 €'000 |
|---|---|---|
| Proactis Deutschland GMBH | 4 | - |
| Proactis France SAS | 29 | 29 |
| Perfect Commerce LLC | 165 | 175 |
| Proactis Limited | 376 | - |
| Proactis Holding Ltd | 752 | 645 |
| **Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis** | **1 326** | **849** |

## Note 13. *Incidence du besoin en fonds de roulement d'exploitation*

Au 31 janvier 2023, il se décompose comme suit :

| (en milliers d'euros) | 31 juillet 2022 | Impact dans le tableau des flux de trésorerie | Ecarts de conversion et autres | 31 janvier 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Clients et autres créances | 12 611 | -181 | 20 | 12 449 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | -7 393 | 293 | -45 | -7 145 |
| **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | **5 218** | **112** | **-26** | **5 305** |

Au 31 janvier 2022 il se décompose comme suit :

| (en milliers d'euros) | 31 juillet 2021 | Impact dans le tableau des flux de trésorerie | Ecarts de conversion et autres | 31 janvier 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Clients et autres créances | 14 863 | -86 | -27 | 14 750 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | -7 268 | 799 | 55 | -6 414 |
| **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | **7 595** | **714** | **27** | **8 336** |

## Note 14. *Evénements postérieurs à la date de clôture*

Néant.

## Note 15. *Principales transactions entre parties liées*

Les transactions avec les parties liées sont décrites dans la note 28 du Rapport Financier Annuel au 31/07/2022. Les soldes avec les parties liées sont indiqués en notes 10 et 12.

## Note 16. *Continuité d'exploitation*

Le groupe reçoit le soutien de son actionnaire principal Proactis Holdings Limited.
Proactis Holdings Limited s'engage le cas échéant à fournir les liquidités nécessaires pour que le groupe Proactis SA puisse faire face à ses engagements et garantir la continuité d'exploitation au cours des douze prochains mois.

# 3. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIÈRE SEMESTRIELLE AU 31 JANVIER 2023

## Rapport des Commissaires aux Comptes sur l'information financière semestrielle

## Société PROACTIS SA

## Période du 1er août 2022 au 31 janvier 2023

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 semestriels consolidés résumés de la société Proactis SA, relatifs à la période du 1er août 2022 au 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels consolidés résumés ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'administration. 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 semestriels consolidés résumés avec la norme IAS 34, norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne relative à l'information financière intermédiaire.

### 2 Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels consolidés résumés sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels consolidés résumés.

Neuilly sur Seine et Paris, le 26 avril 2023

Les Commissaires aux Comptes

| | |
|---|---|
| **Grant Thornton**<br>**Membre français de Grant Thornton International** | **Denjean & Associés Audit** |
| Vianney MARTIN | Clarence Vergote |
| Associé | Associée |

# 4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE

Paris, le 24 avril 2023

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes condensés 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 figurant en page 3 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.

**Stephen LINE**
Président Directeur Général