

Rapport Financier Semestriel au 31 juillet 2024

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 juillet 2024	5
1.3. Evénements importants survenus au cours de la période	5
1.4. Evénements postérieurs au 31 juillet 2024	5
2. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES RESUMES AU 31 JUILLET 2024 ----	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 JUILLET 2024 -----	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 juillet 2024 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 4.3M€ au 31 juillet 2024 contre 6.5M€ au 31 janvier 2023. Le détail du chiffre d'affaires se décompose comme suit :

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
Chiffre d'affaires opérationnel	2 884	4 413
Produits des refacturations intragroupe	1 421	2 104
Chiffre d'affaires	4 305	6 517

a- Chiffre d'affaires opérationnel

En millions d'€	6 mois au 31 juillet 2024	6 mois au 31 janvier 2023	% Variation FY25 S1 /FY23 S1 (*)
Chiffre d'affaires opérationnel consolidé	2.9	4.4	-35%
SaaS (**)	2.6	3.3	-22%
Services	0.3	1.1	-73%

(*) 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 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 plupart des diminutions de valeur des contrats correspond à l'annulation de l'élément relatif aux technologies partenaires. La baisse des revenus de services fait suite à un important projet réalisé en 2023 .

Le SaaS , composante récurrente du Chiffre d'affaires, s'élève à 2.6 M€ et représente 90% du Chiffre d'affaires opérationnel total du semestre. Comparée aux 6 mois se terminant le 31 janvier 2023, la composante SaaS est en baisse de 21%. La composante Services du Chiffre d'affaires est en baisse également de 73% par rapport au semestre se terminant au 31 janvier 2023.

b- Produits des refacturations intragroupe

Le groupe Proactis SA a comptabilisé au 31 juillet 2024 un produit de 1.4 M€ correspondant à des produits des refacturations au sein du Groupe Proactis Topco Ltd conformément à la politique de prix de transfert. Ce produit était de 2.1M€ au 31 janvier 2023.

Evolution des résultats

Sur les 6 mois se terminant au 31 juillet 2024, les achats et charges externes s'établissent à 1.4M€, contre 2.9M€ sur la période de 6 mois se terminant au 31 janvier 2023. Cette diminution s'explique principalement par la diminution des coûts directs sur les ventes et la baisse des coûts marketings au niveau des filiales. Les charges de personnel s'établissent à 2.0M€ pour les 6 mois se terminant au 31 juillet 2024 ; elles étaient de 3.4 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023.

Le résultat opérationnel courant avant dotations aux amortissements et provisions (EBITDA) s'élève à 0.8 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 juillet 2024 contre 0.1 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023.

Le résultat opérationnel s'établit à -1M€ et le résultat net, après résultat financier, à -0.9M€ pour les 6 mois se terminant au 31 juillet 2024, contre -0.8M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2023.

Situation de la trésorerie

La trésorerie du Groupe s'établit à 542 K€ d'euros au 31 juillet 2024. Cette position de trésorerie résulte des éléments suivants, (6 mois se terminant au 31 juillet 2024) :

Résumé des flux financiers (en K€)	
Résultat de la période	- 926
Charges calculées	1 776
Charges d'impôts	-8
Charges d'intérêts	11
Capacité d'autofinancement	854
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-307
Impôts payés	-24
Flux de trésorerie opérationnels	523
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-511
Diminution des actifs financiers	-15
Flux de trésorerie d'investissement	-526
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets de créances financières)	-134
Charges d'intérêts	-11
Flux de trésorerie de financement	-145
Effets de change	87
Flux financiers de la période	-61

La capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net d'impôt s'élève à 854K€ d'euros.

La variation du besoin en fonds de roulement est de -307K€, en raison principalement d'une diminution des dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à 511K€ dont 164K€ de frais internes de développement capitalisés.

Evolution du titre au cours de la période

Evolution du cours	Cours moyen mensuel (*) en euros
Février 2024	0.07
Mars 2024	0.06
Avril 2024	0.06
Mai 2024	0.07
Juin 2024	0.06
Juillet 2024	0.06

(*) moyenne des cours de clôture quotidiens

Source : site Euronext

Actions propres

Au 31 juillet 2024, le Groupe détient un total de 903 834 actions propres comme au 31 janvier 2024.

1.2. Description des principaux risques et des principales incertitudes pour les 6 mois se terminant au 31 juillet 2024

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 18 mois se terminant au 31 janvier 2024.

1.3. Evénements importants survenus au cours de la période

Néant

1.4. Evénements postérieurs au 31 juillet 2024

Néant

2. ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS AU 31 JUILLET 2024

2.1. Compte de résultat consolidé résumé

Compte de résultat		Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
Chiffre d'affaires	3	4 305	6 517
Achats et charges externes	4	(1 424)	(2 932)
Charges de personnel	4	(2 035)	(3 402)
Impôts et taxes		(31)	(22)
Dotations aux amortissements		(1 269)	(1 303)
Dotations nettes aux provisions - dépréciation des créances clients		0	(7)
Autres produits et charges d'exploitation		2	(0)
Résultat opérationnel courant		(452)	(1 149)
Autres charges opérationnelles	15	(500)	0
Résultat opérationnel		(952)	(1 149)
Coût de l'endettement financier	5	(11)	(22)
Autres produits financiers	5	117	371
Autres charges financières	5	(87)	(34)
Résultat avant impôt		(934)	(835)
Produit / (charge) d'impôt	6	8	(373)
Résultat net part du Groupe		- 926	-1209
Résultat net par action (en euros)	7	-0.01	-0.01
Résultat net dilué par action (en euros)	7	-0.01	-0.01

2.2. État résumé du résultat global consolidé

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000
Résultat net de la période	- 926	- 1 209
Eléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat		
Ecart actuariels sur les régimes à prestations définies	31	50
Eléments pouvant être reclassés ultérieurement en résultat		
Différence de change résultant de la conversion des opérations à l' étranger *	-3	- 1 032
Autres éléments du résultat global	28	-982
Résultat global de la période	- 898	- 2 191
Attribuable aux actionnaires de la société	-898	- 2 191
Attribuables aux participations ne donnant pas le contrôle	0	0

(*) La variation des écarts de conversion concerne principalement les USD 1 300k€ (S123)

2.3. État résumé de la situation financière consolidée

	Notes	31 juillet 2024 €'000	31 janvier 2024 €'000
Goodwill	8	3 256	3 295
Autres Immobilisations incorporelles		2 815	3 429
Immobilisations corporelles		364	417
Droits d'utilisation		152	358
Autres actifs non courants	13	215	432
Impôts différés actifs		372	372
Actifs non-courants		7 174	8 304
Clients et autres débiteurs	9	761	1 119
Autres actifs courants	10	1 236	1 274
Trésorerie et équivalents de trésorerie		542	603
Actifs courants		2 539	2 997
Total des actifs		9 713	11 301
Capital	11	13 635	13 635
Primes liées au capital	11	48 190	48 190
Réserves et résultat consolidés		(61 956)	(61 059)
Total Capitaux propres attribuables aux actionnaires		(132)	766
Avantages au personnel		532	559
Dette de loyers (part à long terme)		0	102
Autres passifs non courants	14	2 749	2 398
Total Passifs non courants		3 282	3 060
Emprunts et dettes financières (part à moins d'un an)		0	0
Dette de loyers (part à moins d'un an)		152	279
Provisions (part à moins d'un an)		2	2
Fournisseurs et autres créditeurs		2 025	2 507
Autres passifs courants	12	4 385	4 688
Total Passifs courants		6 563	7 475
Total des passifs		9 845	10 535
Total des passifs et des capitaux propres		9 713	11 301

2.4. Tableau résumé des flux de trésorerie consolidés

	Notes	6 mois 31 juillet 2024 €'000	18 mois 31 janvier 2024 €'000
Résultat net total consolidé		-926	-16 640
Elimination des amortissements et de la dépréciation de l'ecart d'acquisition		1 269	7 229
Elimination des dotations et reprises de provisions		505	10 871
Elimination des plus/moins value de cession		2	0
Impact des renégociations de dettes		0	0
Charges et produits calculés liés aux stocks options		0	0
Autres produits et charges calculés		0	7
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt		851	1 467
Elimination de la charge (produit) d'impôt		-8	513
Elimination de la charge (produit) d'intérêts		11	78
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt		854	2 058
Incidence de la variation du BFR	16	-307	1 214
Impôts payés		-24	-91
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		523	3 182
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles(*)		-511	-3 004
Augmentation des actifs financiers non courants			7
Diminution des actifs financiers non courants		-15	-24
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		-526	-3 021
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets des créances financières)		-134	-451
Intérêts payés		-11	-78
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		-145	-529
Incidence de la variation des taux de change		87	37
Effet change et changements de méthode		87	37
Variation de trésorerie et équivalents de trésorerie		-61	-332
Trésorerie et équivalents de trésorerie d'ouverture		603	935
Trésorerie et équivalents de trésorerie de clôture		542	603

(*) Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles sont principalement constituées des coûts capitalisés internes et externes pour 458 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						
Situation 31 juillet 2022	13 635	48 189	-411	2 444	-45 385	-	18 472
Résultat de la période					-16 640		-16 640
Ecart actuariels sur les régimes à prestations définies					-17		-17
Différence de change résultant de la conversion des opérations à l'étranger				-1 050			-1 050
Résultat global de la période	0	0	0	-1 050	-16 657		-17 707
Transactions avec les actionnaires					0		0
Situation 31 janvier 2024	13 635	48 189	-411	1 394	-62 041	0	766
Résultat de la période					-926		-926
Ecart actuariels sur les régimes à prestations définies					31		31
Différence de change résultant de la conversion des opérations à l'étranger				-3			-3
Résultat global de la période	0	0	0	-3	-895		-898
Transactions avec les actionnaires					0		0
Situation 31 Juillet 2024	13 635	48 189	-411	1 391	-62 936	0	-132

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 juillet 2024 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 juillet 2024 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 17 octobre 2024.

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 juillet 2024 et au 31 janvier 2023 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 janvier 2024. 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 février 2024 adoptés par l'Union européenne :

- Amendements à IAS 1 et à l'énoncé de pratiques 2 (practice statement 2) – emprunts assortis de clauses restrictives (covenants) ;
- Amendements à IFRS 16 – Comptabilisation des dettes de loyer variable lors d'opérations de cession-bail ;
- Amendements à IAS 7 et IFRS 7 – Affacturage inversé ;

Traduction libre

Ces amendements sont sans impacts significatifs pour le Groupe.

Normes, interprétations et amendements d'application obligatoire après le 1er août 2024 adoptés par l'Union européenne et ceux publiés par l'IASB et non encore approuvés par l'Union européenne :

- Amendements à IAS 21 – Effet de changements sur les taux de change ;
- Amendements à IFRS 9 et IFRS 7 – Classification and valorisation des actifs financiers ;
- IFRS 18 – Présentation et informations à fournir dans les états financiers ;
- IFRS 19 – Filiales n'ayant pas d'obligation d'information du public.

Traduction libre

Les impacts de ces nouvelles normes sur le résultat et la situation financière du groupe sont en cours d'identification.

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		Clôture	
	6 mois 31/01/2023	6 mois 31/07/2024	31/01/2024	31/07/2024
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Dollar américain - USD	1.02	1.08	1.09	1.08
Livre sterling - GBP	0.87	0.8523	0.85	0.84
Pesos philippin - PHP	58.02	61.90	61.03	63.11

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 janvier 2024.

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 février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
Chiffre d'affaires opérationnel	2 884	4 413
Saas (Software as a Service)	2 594	3 330
Services	290	1 083
Produits des refacturations intragroupe	1 421	2 104
Chiffre d'affaires	4 305	6 517

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

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
France	1 072	1 738
Allemagne	753	1 187
Etats-Unis	185	263
Autres pays	874	1 225
Chiffre d'affaires	2 884	4 413

Les produits de refacturation intragroupe se décomposent comme suit :

Montant des frais de fourniture de services partagés facturés par Proactis SA	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
Perfect Commerce LLC	317	282
Proactis Deutschland GMBH	449	878
Proactis Holding Ltd	224	482
Proactis France SAS	246	150
	1 236	1 793
Montant des frais de licence facturés par Proactis SA		
Perfect Commerce LLC	94	151
Proactis France SAS	92	160
	186	311
Produits de refacturation intragroupe	1 421	2 104

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 février 2024 au 31 Juillet 2024 €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000
Charges relatives aux parties liées	279	604
Coûts directs sur les ventes	216	912
Autres Licences , maintenance et communications	536	626
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	188	228
Autres charges	204	562
Achats et charges externes	1 424	2 932

Les charges de refacturation intragroupe se décomposent comme suit :

Montant des frais de fourniture de services partagés facturés à Proactis SA	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 6 mois €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 6 mois €'000
Proactis Ltd		293
Proactis Holding Ltd	224	103
Proactis France SAS	55	208
	279	604
Charges de refacturation intragroupe	279	604

B- Charges de personnel

Les charges de personnel se décomposent comme suit :

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000	% Var
Salaires et traitements	1 579	2 770	-43%
Charges sociales	456	632	-28%
Charges de personnel	2 035	3 402	-40%

Note 5. Résultat financier

Le résultat financier est composé des éléments suivants :

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000
Coût de l'endettement financier net IFRS 16	-2	-22
Autres charges financières	-9	0
Coût de l'endettement financier	-11	-22
Gains de change	0	88
Produits financiers des intérêts sur comptes courants	117	283
Autres produits financiers	117	371
Pertes de change	-87	-34
Autres charges financières	-87	-34
Résultat Financier	19	314

Note 6. Impôts sur les bénéfices

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

	au 31 Juillet 2024	au 31 Janvier 2023
Impôts différés	0	-359
Impôts exigibles	8	-14
Produit / (charge) d'impôt	8	- 373

Note 7. Résultat net par action

	Du 1er février 2024 au 31 Juillet 2024 €'000	Du 1er août 2022 au 31 Janvier 2023 €'000
Résultat de la période - part du groupe	-926	-1 209
Résultat net attribuable aux porteurs d'actions	- 926	- 1 209
En nombre d'actions		
Actions émises	136 345 527	136 345 527
Actions auto-détenues (au prorata temporis)	-903 834	-903 834
Nombre moyen pondéré d'actions	135 441 693	135 441 693
Résultat de base par action (en Euro)	- 0.01	- 0.01
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	- 0.01

Note 8. Goodwill

Le détail du goodwill au 31 juillet 2024 s'analyse comme suit :

	31/07/2024 €'000	31/01/2024 €'000
Goodwill comptabilisé en EUR	67 370	67 370
Goodwill comptabilisé en USD	13 833	13 833
Ecart de conversion	2 512	2 551
Valeur brute du Goodwill	83 715	83 754
Perte de valeur constatée	- 80 459	- 80 459
Goodwill net	3 256	3 295

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

	31/07/2024 €'000	31/01/2024 €'000
Clients et Comptes rattachés	809	1 168
Dépréciation des comptes Clients et rattachés	- 48	- 48
Clients et autres débiteurs	761	1 119

Note 10. Autres actifs courants

	31.07.2024 €'000	31/01/2024 €'000
Créances - Etat (hors IS)	112	123
Charges constatées d'avance	396	352
Créances - Personnel et Organismes sociaux	4	3
Créances détenues sur des fournisseurs	-	
Créances - Impôt sur les Sociétés	44	76
Comptes courants avec les entités du Groupe Proactis *	618	658
Autres	63	63
dont IFRS 16	26	26
Autres actifs courants	1 236	1 274

(*) Détail présenté en Note 17- Principales transactions entre parties liées (valeur brute de 9420 milliers d'euros au 31/07/2024)

Note 11. *Capitaux propres*

A. *Actions propres*

Au 31 juillet 2024, le Groupe détenait un total de 903.834 actions propres, inchangé par rapport au 31 janvier 2024.

La valeur d'achat de ces actions est de 404 milliers d'euros au 31 juillet 2024. Ces actions sont comptabilisées en diminution des capitaux propres.

B. *Capital social*

Capital

Le nombre d'actions émises au 31 juillet 2024 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 juillet 2024 s'élève donc à 13.634.552,70 euros.

Note 12. *Autres passifs courants*

	31.07.2024 €'000	31/01/2024 €'000
Passifs de Contrats	2 955	3 437
Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis *	1 397	1 196
Etat - impôts sur les bénéfices	33	55
Autres passifs courants	4 385	4 688

(*) *Détail présenté en Note 17- Principales transactions entre parties liées*

Note 13. *Autres actifs non courants*

Les autres actifs non courants se décomposent comme suit :

	31.07.2024 €'000	31.01.2024 €'000
Comptes courants avec les entités du Groupe Proactis *	128	330
Cautions au bénéfice de bailleurs	79	94
Autres Actifs (IFRS 16)	9	9
Autres actifs non courants	215	432

(*) *Détail présenté en Note 17- Principales transactions entre parties liées (valeur brute de 2 699 milliers d'euros au 31/07/2024)*

Les cautions au bénéfice de bailleurs sont constituées de dépôts de garanties.

Note 14. *Autres passifs non courants*

	31.07.2024 €'000	31/01/2024 €'000
Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis *	2 749	2 398
Autres passifs courants	2 749	2 398

(*) Détail présenté en Note 17- Principales transactions entre parties liées

Note 15. *Autres produits et charges opérationnels*

Les autres charges opérationnelles d'un montant de 500 milliers d'euros correspondent à la dépréciation de comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis Topco Ltd.

Note 16. *Incidence du besoin en fonds de roulement d'exploitation*

Au 31 juillet 2024, il se décompose comme suit :

(en milliers d'euros)	31 janvier 2024	Impact dans le tableau des flux de trésorerie	Ecart de conversion et autres	31 juillet 2024
Clients (hors dépréciation)	1 167	-398	41	809
Autres Créances	12 411	292	-3	12 700
Clients et autres créances	13 577	-107	38	13 509
Dettes fournisseurs	-1 182	-26	-1	-1 209
Autres passifs courants	-8 358	440	1	-7 918
Fournisseurs et comptes rattachés	-9 540	414	0	-9 126
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	4 037	307	38	4 383

Note 17. *Evénements postérieurs à la date de clôture*

Néant.

Note 18. Principales transactions entre parties liées

Les transactions avec les parties liées sont décrites dans la note 29 du Rapport Financier Annuel au 31/01/2024.

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

Entité du groupe	Autres Actifs courants	Autres actifs non courants	Provision sur comptes courants	Valeur nette des comptes courants à l'actif	Autres passifs courants	Autres passifs non courants	Total
eSize Holding BV						7 222 -	7 222
Perfect Commerce LLC	5 572 750	-	5 572 750	0 -	341 016	-	341 015
Proactis Deutschland GMBH	3 412 824	-	3 228 156	184 668			184 668
Proactis France SAS		2 698 917 -	2 571 224	127 693 -	112 939		14 754
Proactis Ltd					617 331 -	1 102 249 -	1 719 580
Proactis Holding Ltd					325 260 -	1 639 981 -	1 965 241
Proactis New Zeland	265 113			265 113			265 113
Proactis Inc	169 564			169 564			169 564
Total	9 420 251	2 698 917 -	11 372 130	747 038 -	1 396 545 -	2 749 452 -	3 398 960

Note 19. Continuité d'exploitation

Le groupe Proactis SA reçoit le soutien de son actionnaire principal indirect Proactis Topco Limited. Dans ce contexte, les hypothèses de prévisions de trésorerie testées au niveau du Groupe Proactis Topco Limited ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation. Proactis Topco 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 JUILLET 2024

Rapport des Commissaires aux Comptes sur l'information financière semestrielle

Société PROACTIS SA

Période du 1er février 2024 au 31 juillet 2024

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 février 2024 au 31 juillet 2024, 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.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 19 de l'annexe des comptes semestriels consolidés résumés concernant la continuité d'exploitation.

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.

À Neuilly sur Seine et à Paris, le 25 octobre 2024

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International

Denjean & Associés Audit

Ludivine Mallet

Associée

Clarence Vergote

Associée

4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE

Paris, le 17 octobre 2024

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