



Rapport Financier Semestriel au 31 janvier 2022

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 2022	5
1.3. Evénements importants survenus au cours de la période	5
1.4. Evénements postérieurs au 31 janvier 2022	5
2. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES RESUMES AU 31 JANVIER 2022 ---	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 2022 -----	19
4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE-----	21

1. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

1.1. Présentation des états financiers

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2022 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 6.8M€ au 31 janvier 2022 contre 5.8M€ au 31 janvier 2021. Suite à la mise en place en 2021 d'une nouvelle politique de prix de transfert au sein du Groupe Proactis Holding Ltd les Management fees dégagent un produit. Le détail du chiffre d'affaires se décompose comme suit :

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois €'000
Chiffre d'affaires opérationnel	4 821	5 532
Management fees	1 939	253
Chiffre d'affaires	6 760	5 785

a- Chiffre d'affaires opérationnel

En millions d'€	6 mois au 31 janvier 2021	6 mois au 31 janvier 2022	% Variation 2022 /2021(*)
Chiffre d'Affaires opérationnel	5.6	4.8	-13%
SaaS (**)	5.0	4.2	-15%
Services	0.6	0.6	8%

(*) 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 4.2 M€ et représente 87% du Chiffre d'affaires opérationnel total du semestre. Comparée aux 6 mois se terminant le 31 janvier 2021, la composante SaaS (**) est en baisse de 15%. La composante Services du Chiffre d'affaires est, quant à elle, en augmentation (8%) par rapport au semestre se terminant au 31 janvier 2021.

b- Management fees

Le groupe Proactis SA a comptabilisé au 31 janvier 2022 un produit de 1.9 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 0.3m€ au 31 janvier 2021.

Evolution des résultats

Sur les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022, les achats et charges externes s'établissent à 2.3M€, contre 2.0M€ sur la période de 6 mois se terminant au 31 janvier 2021.

Les charges de personnel s'établissent à 3.3 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022 ; elles étaient de 3.2 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021.

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 2022 contre à 0.6M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021 principalement du fait de la diminution du chiffre d'affaires opérationnel combinée à la baisse des autres achats et charges externes.

Le résultat opérationnel s'établit à -141K€ et le résultat net, après résultat financier et charge d'impôt, à – 285 k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022, contre -659k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021.

Situation de la trésorerie

La trésorerie du Groupe s'établit à 473 K€ d'euros au 31 janvier 2022. Cette position de trésorerie résulte des éléments suivants, (6 mois se terminant au 31 janvier 2022) :

Résumé des flux financiers (en K€)	
Résultat de la période	-285
Charges calculées	1 200
Charges d'impôts	130
Charges d'intérêts	7
Capacité d'autofinancement	1 050
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-714
Impôts payés	-155
Flux de trésorerie opérationnels	182
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-556
Diminution des actifs financiers	0
Flux de trésorerie d'investissement	-556
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets de créances financières)	-168
Charges d'intérêts	-7
Flux de trésorerie de financement	-174
Effets de change	-27
Flux financiers de la période	-576

La capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net d'impôt s'élève à 1 050k€ d'euros.

La variation du besoin en fonds de roulement est de -714K€, en raison principalement d'une diminution des dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à 556K€ dont 150K€ de frais internes de développement capitalisés.

Evolution du titre au cours de la période

Evolution du cours	Cours moyen mensuel (*) en euros
Aout 2021	0.16
Septembre 2021	0.16
Octobre 2021	0.16
Novembre 2021	0.16
Décembre 2021	0.16
Janvier 2022	0.15

(*) moyenne des cours de clôture quotidiens

Source : site Euronext

Actions propres

Au 31 janvier 2022, le Groupe détient un total de 903 834 actions propres comme au 31 juillet 2021.

1.2. Description des principaux risques et des principales incertitudes pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2022

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 2021.

1.3. Evénements importants survenus au cours de la période

La crise sanitaire de la Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité du groupe au cours du semestre.

Nous rappelons que le groupe bénéficie du soutien financier de son actionnaire principal Proactis Holding Plc.

1.4. Evénements postérieurs au 31 janvier 2022

Le début du conflit armé en Ukraine le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie constituent une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

Hormis un client russe représentant un chiffre d'affaires de 2,8 milliers d'euros, la société Proactis SA n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, à savoir qu'aucune activité n'est réalisée en Ukraine et/ou en Russie et qu'aucun actif n'est détenu dans ces deux pays.

Le Groupe reste cependant attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions sur ses activités (chaines d'approvisionnement, augmentation de l'inflation...).

A date, aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée.

2. ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS AU 31 JANVIER 2022

2.1. Compte de résultat consolidé résumé

Compte de résultat	Note	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois (**) €'000
Chiffre d'affaires (*)	3	6 760	5 785
Achats et charges externes		(2 325)	(1 960)
Charges de personnel	4	(3 321)	(3 177)
Impôts et taxes		(23)	(30)
Dotation aux amortissements		(1 225)	(1 128)
Dotation nette aux provisions - dépréciation des créances clients		42	74
Autres charges d'exploitation		0	(20)
Résultat opérationnel courant		(92)	(455)
Autres produits et charges opérationnels		(49)	(81)
Résultat opérationnel		(141)	(536)
Coût de l'endettement financier	5	(7)	(12)
Autres produits financiers	5	4	72
Autres charges financières	5	(12)	(64)
Résultat avant impôt		(156)	(541)
Produit / (charge) d'impôt	6	(130)	(118)
Résultat net part du Groupe		-285	-659
Résultat net par action (en euros)	7	0.00	0.00
Résultat net dilué par action (en euros)	7	0.00	0.00

(*) Dont les produits liés à la nouvelle politique de prix de transfert au sein du Groupe Proactis Holding Ltd.

(**) Montants retraités et détaillés en note 3

2.2. État résumé du résultat global consolidé

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000
Résultat net de la période	- 285	- 659
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat		
Ecart actuariels sur les régimes à prestations définies	0	2
Éléments pouvant être reclassés ultérieurement en résultat		
Différence de change résultant de la conversion des opérations à l' étranger *	926	- 471
Autres éléments du résultat global	926	-469
Résultat global de la période	641	- 1 128
Attribuable aux actionnaires de la société	641	- 1 128
Attribuables aux participations ne donnant pas le contrôle	0	0

(*) La variation des écarts de conversion concerne principalement les USD (914k€ S1 2022 vs -498k€ S1 2021)

2.3. État résumé de la situation financière consolidée

	Note	31 janvier 2022 €'000	31 juillet 2021 €'000
Goodwill	8	6 267	5 419
Autres Immobilisations incorporelles		3 302	3 674
Immobilisations corporelles		463	559
Droits d'utilisation		493	650
Autres actifs non courants		169	184
Impôts différés actifs		829	829
Actifs non-courants		11 522	11 314
Clients et autres débiteurs	9	1 791	1 764
Autres actifs courants	10	10 317	10 334
Trésorerie et équivalents de trésorerie		473	1 049
Actifs courants		12 581	13 146
Total des actifs		24 103	24 461
Capital	11	13 635	13 635
Primes liées au capital	11	48 190	48 190
Réserves et résultat consolidés		(45 407)	(46 048)
Total Capitaux propres attribuables aux actionnaires		16 417	15 776
Avantages au personnel		542	530
Dette de loyers (part à long terme)		327	453
Impôts différés passif		36	59
Total Passifs non courants		904	1 042
Emprunts et dettes financières (part à moins d'un an)		0	0
Dette de loyers (part à moins d'un an)		274	335
Provisions (part à moins d'un an)		91	91
Fournisseurs et autres crédateurs		2 354	2 720
Autres passifs courants	12	4 061	4 497
Total Passifs courants		6 781	7 643
Total des passifs		7 685	8 684
Total des passifs et des capitaux propres		24 103	24 461

2.4. Tableau résumé des flux de trésorerie consolidés

	Note	6 mois 31 janvier 2022 €'000	6 mois au 31 janvier 2021 €'000
Résultat net total consolidé		-285	-659
Elimination des amortissements et de la dépréciation de l'ecart d'acquisition		1 225	1 128
Elimination des dotations et reprises de provisions		-58	-230
Elimination des plus/moins value de cession		0	-20
Autres produits et charges calculés		33	127
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt		914	346
Elimination de la charge (produit) d'impôt		130	118
Elimination de la charge (produit) d'intérêts		7	12
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt		1 050	476
Incidence de la variation du BFR	13	-714	-333
Impôts payés		-155	-293
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		182	-150
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles(*)		-556	-545
Diminution des actifs financiers non courants		0	2
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		-556	-543
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets des créances financières)		-168	-173
Charge d'intérêts		-7	-12
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		-174	-186
Incidence de la variation des taux de change		-27	10
Effet change et changements de méthode		-27	10
Variation de trésorerie et équivalents de trésorerie		-576	-868
Trésorerie et équivalents de trésorerie d'ouverture		1 049	1 642
Trésorerie et équivalents de trésorerie de clôture		473	774

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 €'000
	Capital social	Primes liées au capital	Actions Propres	Réserve de conversion	Autres réserves consolidées		
	€'000						€'000
Situation 31 Juillet 2020	13 635	48 189 -	411 -	15 -	45 191	-	16 207
Résultat de la période					-526		-526
IAS 19					-20		-20
Autres éléments du résultat global				115			115
Résultat global de la période	0	0	0	115	-545		-430
Autocontrôle					0		0
Situation 31 Juillet 2021	13 635	48 189 -	411	100 -	45 736	-	15 776
Résultat de la période					-285		-285
IAS 19					0		0
Autres éléments du résultat global				926			926
Résultat global de la période	0	0	0	926	-285		641
Autocontrôle					0		0
Situation 31 janvier 2022	13 635	48 189 -	411	1 026 -	46 022	-	16 417

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 2022 comprennent la Société et ses filiales (ensemble désigné comme le « Groupe »).

L'activité du Groupe consiste en la mise à disposition d'une place de marché mondiale dédiée aux solutions électroniques d'achat.

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2022 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 26 avril 2022.

B. Faits marquants de la période

La crise sanitaire de la Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité du groupe au cours du semestre.

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 2022 et au 31 janvier 2021 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 2021. Les principes comptables appliqués restent inchangés par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Nous rappelons que le groupe bénéficie du soutien financier de son actionnaire principal Proactis Holding Plc.

Nouvelles normes, interprétations et amendements d'application obligatoire après 2021 adoptés par l'Union européenne

En 2022, 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 31/01/2021	Moyenne 6 mois 31/01/2022	31/01/2021	31/01/2022
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Dollar américain - USD	1.19	1.15	1.21	1.12
Livre sterling - GBP	0.90	0.85	0.89	0.83
Pesos philippin - PHP	57.70	58.22	58.36	57.32

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 2021.

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 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois (**) €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois (***) €'000
Chiffre d'affaires opérationnel	4 821	5 532	5 532
Saas (Software as a Service)	4 212	4 969	4 969
Services	610	563	563
Management fees (*)	1 939	253	
Chiffre d'affaires	6 760	5 785	5 532

(*) Produits liés à la nouvelle politique de prix de transfert au sein du Groupe Proactis Holding Ltd.

(**) Montants retraités

(***) Montants publiés

Le groupe a en effet corrigé le montant du chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 janvier 2021 de 253 k€ passant de 5 532 K€ à 5 785 k€ et le montant des autres achats et charges externes du même montant passant ainsi de 1 707 k€ à 1 960 k€. Cette correction est relative aux refacturations de coûts entre le groupe Proactis SA avec les sociétés du groupe Proactis holdings Ltd. Cette correction de présentation n'a pas d'incidence sur le résultat d'exploitation et le résultat de la société au 31 juillet 2021.

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

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois €'000
France	1 389	1 557
Allemagne	1 836	2 526
Etats-Unis	331	385
Autres pays	1 266	1 063
Chiffre d'affaires	4 822	5 532

Les Management fees se décomposent comme suit :

Montant des frais de Fourniture de services partagés facturés par Proactis SA	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 6 mois €'000	Du 1er août 2020 au 31 Janvier 2021 6 mois €'000
Perfect Commerce LLC	299	
Proactis Deutschland GMBH	719	
Proactis Ltd	34	
Proactis Holding Ltd	483	253
Proactis France SAS	95	
	1 630	253
Montant des frais de licence facturés par Proactis SA		
Perfect Commerce LLC	169	
Proactis France SAS	140	
	309	-
Management fees	1 939	253

Note 4. Charges de personnel

Les charges de personnel se décomposent comme suit :

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000	% Var
Salaires et traitements	2 657	2 592	2%
Charges sociales	664	585	14%
Charges de personnel	3 321	3 177	5%

Note 5. Résultat financier

Le résultat financier est composé des éléments suivants :

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000
Intérêts d'emprunts	- 1	- 2
Cout de l'endettement financier net IFRS 16	- 6	- 11
Coût de l'endettement financier	- 7	- 12
Gains de change	4	72
Autres produits financiers	4	72
Pertes de change	- 12	- 64
Autres charges financières	- 12	- 64
Résultat Financier	- 15	- 5

Note 6. Impôts sur les bénéfices

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

	au 31 Janvier 2022	au 31 janvier 2021
Impôts différés	23	0
Impôts exigibles	-153	-118
Produit / (charge) d'impôt	- 130	- 118

L'impôt exigible est principalement constitué de la CVAE sur la France et de l'impôt sur les sociétés concernant la succursale de Manille.

Note 7. Résultat net par action

	Du 1er août 2021 au 31 Janvier 2022 €'000	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000
Résultat de la période - part du groupe	-285	-659
Résultat net attribuable aux porteurs d'actions	- 285	- 659

	au 31 Janvier 2022	au 31 janvier 2021
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)	- 0.00	- 0.00

	au 31 Janvier 2022	au 31 janvier 2021
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)	- 0.00	- 0.00

Note 8. Goodwill

Le détail du goodwill au 31 janvier 2022 s'analyse comme suit :

	31.01.2022 €'000	31.07.2021 €'000
Goodwill comptabilisé en EUR	67 370	67 370
Goodwill comptabilisé en USD	13 833	13 833
Ecart de conversion	2 065	1 217
Valeur brute du Goodwill	83 268	82 420
Perte de valeur constatée	- 77 002	- 77 002
Goodwill net	6 266	5 419

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

	31.01.2022 €'000	31.07.2021 €'000
Clients et Comptes rattachés	1 937	1 980
Dépréciation des comptes Clients et rattachés	- 146	- 217
Clients et autres débiteurs	1 791	1 764

Note 10. Autres actifs courants

	31.01.2022 €'000	31.07.2021 €'000
Créances - Etat (hors IS)	348	293
Charges constatées d'avance	428	512
Créances - Personnel et Organismes sociaux	1	2
Créances - Impôt sur les Sociétés	129	102
Comptes courants avec les entités du Groupe Proactis *	9 332	9 341
Autres	77	84
dont IFRS 16	38	38
Autres actifs courants	10 315	10 334

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

INTESOURCE	4
Perfect Commerce LLC	3807
Proactis Deutschland GMBH	1417
Proactis France SAS	1378
Proactis Holding Ltd	2645
Proactis New Zeland	81

Note 11. Capitaux propres

A. Gestion du capital

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

Au 31 janvier 2022, le Groupe détenait ainsi un total de 903.834 actions propres.

La valeur d'achat de ces actions est de 404 milliers d'euros au 31 janvier 2022. Ces actions sont comptabilisées en diminution des capitaux propres.

B. Capital social

Capital émis

Le nombre des actions émises au 31 janvier 2022 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 2022 s'élève donc à 13.634.552,70 euros.

Note 12. Autres passifs courants

	31.01.2022 €'000	31.07.2021 €'000
Passifs de Contrats	2 858	3 543
Comptes courants avec les autres entités du Groupe Proactis *	1 170	919
Etat - impôts sur les bénéfices	34	35
Autres passifs courants	4 061	4 497

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

Perfect Commerce LLC	21
Proactis France SAS	92
Proactis Holding Ltd	1057

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

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

Au 31 janvier 2021 il se décompose comme suit :

(en milliers d'euros)	31 juillet 2020	Impact dans le tableau des flux de trésorerie	Ecarts de conversion et autres	31 janvier 2021
Clients et autres créances	12 826	-31	15	12 810
Fournisseurs et comptes rattachés	-6 633	365	-25	-6 294
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	6 193	333	-10	6 516

Note 14. Evénements postérieurs à la date de clôture

Le début du conflit armé en Ukraine le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie constituent une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

Hormis un client russe représentant 2,8 milliers d'euros, la société Proactis SA n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, à savoir qu'aucune activité n'est réalisée en Ukraine et/ou en Russie et qu'aucun actif n'est détenu dans ces deux pays.

Le Groupe reste cependant attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions sur ses activités (chaines d'approvisionnement, augmentation de l'inflation...).

A date, aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée.

Note 15. Principales transactions entre parties liées

Au cours des 6 mois se terminant le 31 janvier 2022, le Groupe n'entretient aucune relation commerciale directe avec les membres de son Conseil d'Administration. L'ensemble des Conventions en place est décrit dans le Rapport Financier annuel de 12 mois se terminant au 31 juillet 2021 et n'a pas évolué au cours du semestre. Les soldes avec les parties liées sont indiqués en notes 10 et 12.

3. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIÈRE SEMESTRIELLE AU 31 JANVIER 2022

Rapport des Commissaires aux Comptes sur l'information financière semestrielle

Société PROACTIS SA

Période du 1^{er} août 2021 au 31 janvier 2022

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 1^{er} août 2021 au 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'examen limité des comptes semestriels consolidés 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 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 le point exposé dans la note 3 « Chiffre d'affaires » de l'annexe des comptes consolidés résumés concernant le changement de la présentation du compte de résultat.

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 27 avril 2022

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Denjean & Associés Audit

Vianney MARTIN
Associé

Clarence Vergote
Associée

4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE

Paris, le 26 avril 2022

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.

Tim Sykes
Président Directeur Général