



Rapport Financier Semestriel au 31 janvier 2021

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



proactis

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 2021	5
1.3. Evénements importants survenus au cours de la période	5
1.4. Evénements postérieurs au 31 janvier 2021	5
2. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES RESUMES AU 31 JANVIER 2021 ---	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	10
3. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIERE SEMESTRIELLE AU 31 JANVIER 2021 -----	18
4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE-----	20

1. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

1.1. Présentation des états financiers

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés au 31 janvier 2021 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

En millions d'€	6 mois au 31 janvier 2020	6 mois au 31 janvier 2021	% Variation 2021 /2020(*)
Chiffre d'Affaires consolidé	6.2	5.6	-10%
SaaS (**)	5.9	5.0	-15%
Services	0.3	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 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 5.0 M€ et représente 90% du Chiffre d'affaires total du semestre. Comparée aux 6 mois se terminant le 31 janvier 2020, la composante SaaS (**) est en baisse de 15%. La composante Services du Chiffre d'affaires est, quant à elle, en augmentation (78%) par rapport au semestre se terminant au 31 janvier 2020.

Evolution des résultats

Sur les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021, les achats et charges externes diminuent de près de 21%, à 1.7 M€, contre 2.1M€ sur la période de 6 mois se terminant au 31 janvier 2020. Cela s'explique en partie par le fait que le Groupe a dû moins faire appel à des prestataires externes au cours des 6 premiers mois de l'exercice.

Les charges de personnel s'établissent à 3.2 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021 ; elles étaient de 3.0 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2020.

Le résultat opérationnel avant dotations aux amortissements, dépréciation des actifs d'exploitation et autres produits et charges opérationnels (EBITDA) s'élève à 0.6 M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021 contre à 1.0M€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2020 principalement du fait de la diminution du chiffre d'affaires partiellement compensée par une baisse des autres achats et charges externes.

Le résultat opérationnel s'établit à -0.5 M€ et le résultat net, après résultat financier et charge d'impôt, à - 659 k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021, contre -42k€ pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2020.

Situation de la trésorerie

La trésorerie du Groupe s'établit à 774 K€ d'euros au 31 janvier 2021. Cette position de trésorerie résulte des éléments suivants, (6 mois se terminant au 31 janvier 2021) :

Résumé des flux financiers (en K€)	
Résultat de la période	-659
Charges calculées	1 005
Charges d'impôts	118
Charges d'intérêts	12
Capacité d'autofinancement	475
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-333
Impôts payés	-293
Flux de trésorerie opérationnels	-150
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-545
Diminution des actifs financiers	2
Flux de trésorerie d'investissement	-543
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets de créances financières)	-173
Charges d'intérêts	-12
Flux de trésorerie de financement	-185
Effets de change	10
Flux financiers de la période	-868

La capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net d'impôt s'élève à 475k€ d'euros.

La variation du besoin en fonds de roulement est de -333K€, en raison principalement d'une diminution des dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à 0.5 M€ dont 0.2 M€ de frais internes de développement capitalisés.

Evolution du titre au cours de la période

Evolution du cours	Cours moyen mensuel (*) en euros
Aout 2020	0.10
Septembre 2020	0.10
Octobre 2020	0.10
Novembre 2020	0.11
Décembre 2020	0.15
Janvier 2021	0.16

(*) moyenne des cours de clôture quotidiens

Source : site Euronext

Actions propres

Au 31 janvier 2021, le Groupe détient un total de 903 834 actions propres comme au 31 juillet 2020.

1.2. Description des principaux risques et des principales incertitudes pour les 6 mois se terminant au 31 janvier 2021

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 2020.

1.3. Evénements importants survenus au cours de la période

Dans le contexte de la pandémie de COVID-19 que traverse le monde, le Groupe est en mesure, de par son activité de maintenir l'essentiel de son activité. Alors que l'intégralité de son effectif peut continuer à assurer à distance les prestations de service à ses clients, le groupe doit néanmoins s'adapter aux réorganisations de ces derniers, ce qui peut impacter le niveau d'activité. Nous ne sommes cependant pas en mesure de chiffrer l'impact du COVID-19 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 2021

Néant

2. ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS AU 31 JANVIER 2021

2.1. Compte de résultat consolidé résumé

		Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois €'000	Du 1er août 2019 au 31 janvier 2020 6 mois €'000
Compte de résultat	Note		
Chiffre d'affaires	3	5 532	6 153
Autres produits de l'activité		0	2
Achats et charges externes		(1 707)	(2 148)
Charges de personnel	4	(3 177)	(3 002)
Impôts et taxes		(30)	(24)
Dotations aux amortissements		(1 128)	(1 031)
Dotations nettes aux provisions - dépréciation des créances clients		74	187
Autres charges d'exploitation		(20)	7
Résultat opérationnel courant		(455)	142
Autres produits et charges opérationnels		(81)	(85)
Résultat opérationnel		(536)	57
Coût de l'endettement financier	5	(12)	(19)
Autres produits financiers	5	72	53
Autres charges financières	5	(64)	(37)
Résultat avant impôt		(541)	54
Produit / (charge) d'impôt	6	(118)	(96)
Résultat net part du Groupe		-659	-42
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 2020 au 31 janvier 2021 €'000	Du 1er août 2019 au 31 janvier 2020 €'000
Résultat net de la période	- 659	- 42
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat		
Ecart actuariels sur les régimes à prestations définies	2	-19
Éléments pouvant être reclassés ultérieurement en résultat		
Différence de change résultat de la conversion des opérations à l'étranger (*)	- 471	117
Autres éléments du résultat global	-469	98
Résultat global de la période	- 1 128	56
Attribuable aux actionnaires de la société	- 1 128	56
Attribuables aux participations ne donnant pas le contrôle	0	0

(*)La variation des écarts de conversion concerne principalement les USD (-498k€ S1 2021 vs +120k€ S1 2020)

2.3. État résumé de la situation financière consolidée

	Note	31 janvier 2021 €'000	31 juillet 2020 €'000
Goodwill	8	7 103	7 483
Autres Immobilisations incorporelles		2 891	3 240
Immobilisations corporelles		686	843
Droits d'utilisation		803	1 045
Autres actifs non courants		205	227
Impôts différés actifs		829	829
Actifs non-courants		12 516	13 666
Clients et autres débiteurs	9	2 380	2 880
Autres actifs courants	10	7 341	6 731
Trésorerie et équivalents de trésorerie		774	1 642
Actifs courants		10 496	11 253
Total des actifs		23 012	24 920
Capital	11	13 635	13 635
Primes liées au capital	11	48 190	48 190
Réserves et résultat consolidés		(46 745)	(45 618)
Total Capitaux propres attribuables aux actionnaires		15 079	16 207
Avantages au personnel		443	432
Dette de loyers (part à long terme)		599	827
Impôts différés passif		139	139
Total Passifs non courants		1 181	1 398
Emprunts et dettes financières (part à moins d'un an)		0	0
Dette de loyers (part à moins d'un an)		373	412
Provisions (part à moins d'un an)		115	155
Fournisseurs et autres créditeurs		2 445	2 618
Autres passifs courants	12	165	164
Passifs de Contrats (*)	12	3 653	3 965
Total Passifs courants		6 752	7 315
Total des passifs		7 933	8 713
Total des passifs et des capitaux propres		23 012	24 920

(*) Les Passifs de contrats sont les produits constatés d'avance)

2.4. Tableau résumé des flux de trésorerie consolidés

	Note	6 mois 31 janvier 2021 €'000	6 mois 31 janvier 2020 €'000
Résultat net total consolidé		-659	-42
Elimination des amortissements		1 128	1 031
Elimination des dotations et reprises de provisions		-230	-160
Elimination des plus/moins value de cession		-20	0
Autres produits et charges calculés		127	108
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt		346	937
Elimination de la charge (produit) d'impôt		118	96
Elimination de la charge (produit) d'intérêts		12	19
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt		476	1 052
Incidence de la variation du BFR	13	-333	180
Impôts payés		-293	6
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		-150	1 237
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles(*)		-545	-961
Diminution des actifs financiers non courants		2	9
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		-543	-952
Remboursements d'emprunts et de dettes financières (nets des créances financières)		-173	-192
Charge d'intérêts		-12	-19
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		-186	-211
Incidence de la variation des taux de change		10	-4
Effet change et changements de méthode		10	-4
Variation de trésorerie et équivalents de trésorerie		-868	71
Trésorerie et équivalents de trésorerie d'ouverture		1 642	915
Trésorerie et équivalents de trésorerie de clôture		774	985

(*) Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles sont principalement constituées des coûts capitalisés internes et externes pour 523 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 €'000
	Capital social	Primes liées au capital	Actions Propres	Réserve de conversion	Autres réserves consolidées		
	€'000						€'000
Situation 31 Juillet 2019	13 635	48 189 -	411	884 -	35 411		26 886
Résultat de la période					-9 767		-9 767
IAS 19					-13		-13
Autres éléments du résultat global				-900			-900
Total des transactions avec les actionnaires							0
Résultat global de la période	0	0	0	-900	-9 779		-10 679
Ajustement lié à l'application d'IFRS 16, net d'impôts					0		0
Résultat global de la période ajusté	0	0	0	-900	-9 779		-10 679
Autocontrôle					0		0
Situation 31 Juillet 2020	13 635	48 189 -	411 -	15 -	45 191	-	16 207
Résultat de la période					-659		-659
IAS 19					2		2
Autres éléments du résultat global				-471			-471
Total des transactions avec les actionnaires							0
Résultat global de la période	0	0	0	-471	-657		-1 128
Ajustement lié à l'application d'IFRS 16, net d'impôts					0		0
Résultat global de la période ajusté	0	0	0	-471	-657		-1 128
Autocontrôle					0		0
Situation 31 Janvier 2021	13 635	48 189 -	411 -	486 -	45 848	-	15 079

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 2021 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 2021 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 22 avril 2021.

B. Faits marquants de la période

Dans le contexte de la pandémie de COVID-19 que traverse le monde, le Groupe est en mesure, de par son activité de maintenir l'essentiel de son activité. Alors que l'intégralité de son effectif peut continuer à assurer à distance les prestations de service à ses clients, le groupe doit néanmoins s'adapter aux réorganisations de ces derniers, ce qui peut impacter le niveau d'activité. Nous ne sommes cependant pas en mesure de chiffrer l'impact du COVID-19 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 2021 et au 31 janvier 2020 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 2020. 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 2021, 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	Moyenne 6 mois	31/01/2020	31/01/2021
	31/01/2020	31/01/2021		
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Dollar américain - USD	1.11	1.19	1.11	1.21
Livre sterling - GBP	0.87	0.90	0.84	0.89
Pesos philippin - PHP	56.88	57.70	56.58	58.36

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 2020.

Note 3. Chiffre d'affaires

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

	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois €'000	Du 1er août 2019 au 31 Janvier 2020 6 mois €'000
SaaS (Software as a Service)	4 969	5 836
Services	563	317
Chiffre d'affaires	5 532	6 153

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

	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 6 mois €'000	Du 1er août 2019 au 31 Janvier 2020 6 mois €'000
France	1 557	1 405
Allemagne	2 526	2 842
Etats-Unis	385	855
Autres pays	1 063	1 052
Chiffre d'affaires	5 532	6 153

Note 4. Charges de personnel

Les charges de personnel se décomposent comme suit :

	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000	Du 1er août 2019 au 31 janvier 2020 €'000	% Var
Salaires et traitements	2 592	2 334	11%
Charges sociales	585	668	-13%
Charges de personnel	3 177	3 002	6%

Note 5. Résultat financier

Le résultat financier est composé des éléments suivants :

	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000	Du 1er août 2019 au 31 janvier 2020 €'000
Intérêts d'emprunts	- 2	-
Coût de l'endettement financier net IFRS 16	- 11	- 19
Coût de l'endettement financier	- 12	- 19
Gains de change	72	53
Autres produits financiers	72	53
Pertes de change	- 64	- 37
Autres charges financières	- 64	- 37
Résultat Financier	- 5	- 2

Note 6. Impôts sur les bénéfices

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

	au 31 janvier 2021	au 31 janvier 2020
Impôts différés	0	0
Impôts exigibles	-118	-96
Produit / (charge) d'impôt	- 118	- 96

L'impôt exigible est principalement constitué de la CVAE sur la France, des retenues à la source sur certaines entités et de l'impôt sur les sociétés sur l'Allemagne

Note 7. Résultat net par action

	Du 1er août 2020 au 31 janvier 2021 €'000	Du 1er août 2019 au 31 janvier 2020 €'000
Résultat de la période - part du groupe	-659	-42
Résultat net attribuable aux porteurs d'actions	- 659	- 42
	au 31 janvier 2021	au 31 janvier 2020
En nombre d'actions		
Actions émises au 1er août	136 345 527	136 345 527
Actions auto-détenues (au prorata temporis)	-903 834	-903 834
Actions détenues au titre du contrat de liquidité au 31 janvier		
Nombre moyen pondéré d'actions au 30 juin	135 441 693	135 441 693
Résultat de base par action (en Euro)	- 0.00	- 0.00
	au 31 janvier 2021	au 31 janvier 2020
En nombre d'actions		
Nombre moyen pondéré d'actions au 31 Juillet	135 441 693	135 441 693
Impact potentiel de l'exercice des options sur action		
Nombre moyen pondéré d'actions au 31 décembre - 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 2021 s'analyse comme suit :

	31.01.2021 €'000	31.07.2020 €'000
Goodwill comptabilisé en EUR	67 370	67 370
Goodwill comptabilisé en USD	13 833	13 833
Ecart de conversion	898	1 277
Valeur brute du Goodwill	82 101	82 480
Perte de valeur constatée	- 74 998	- 74 998
Goodwill net	7 103	7 483

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

	31.01.2021 €'000	31.07.2020 €'000
Clients et Comptes rattachés	2 849	3 550
Dépréciation des comptes Clients et rattachés	- 469	- 671
Clients et autres débiteurs	2 380	2 880

Note 10. Autres actifs courants

	31.01.2021 €'000	31.07.2020 €'000
Créances - Etat (hors IS)	264	166
Charges constatées d'avance	411	520
Créances - Personnel et Organismes sociaux	2	7
Créances - Impôt sur les Sociétés	12	5
Compte courant avec Perfect Commerce LLC(*)	2 849	2 217
Compte courant avec Proactis HDG(*)	99	3 740
Autres	75	76
dont IFRS 16	38	37
Autres actifs courants	3 712	6 731

(*)Proactis Holding Plc est la maison mère du Groupe Proactis et Perfect Commerce LLC est une filiale du Groupe Proactis Holding Plc.

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 2021, 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 2021. Ces actions sont comptabilisées en diminution des capitaux propres.

B. Capital social

Capital émis

Le nombre des actions émises au 31 janvier 2021 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 2021 s'élève donc à 13.634.552,70 euros.

Note 12. Autres passifs courants

	31.01.2021 €'000	31.07.2020 €'000
Passifs de Contrats (*)	3 653	3 965
Compte courant avec Perfect Commerce LLC	66	3
Compte courant Proactis HDG	99	31
Etat - impôts sur les bénéfices	-	130
Autres passifs courants	3 818	4 129

(*) Les Passifs de contrat sont les produits constatés d'avance

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

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

Au 31 janvier 2020 il se décompose comme suit :

(en milliers d'euros)	31 juillet 2019	Impact dans le tableau des flux de trésorerie	Ecart de conversion et autres	31 janvier 2020
Clients et autres créances	13 774	-277	36	13 534
Fournisseurs et comptes rattachés	-6 700	97	-33	-6 635
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	7 075	-180	4	6 898

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

Néant.

Note 15. *Principales transactions entre parties liées*

Au cours des 6 mois se terminant le 31 janvier 2021, 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 2020 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 2021

Rapport des Commissaires aux Comptes sur l'information financière semestrielle

Proactis SA

Période du 1er août 2020 au 31 janvier 2021

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 2020 au 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'examen limité des comptes 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.

➤ **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.

➤ **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 2021

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton

DENJEAN & Associés Audit

Membre français de Grant Thornton International

Vianney Martin
Associé

Sophie De Oliveira Leite
Associée

4. DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE

Paris, le 27 avril 2021

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