NEXTEDIA

Etats Financiers Consolidés Semestriels

30 juin 2021

Nextedia S.A.
6 rue Jadin
75017 Paris

Table des matières

1	**Présentation du groupe**	**3**
2	**Informations financières concernant le patrimoine, la situation financière et les résultats de Nextedia**	**4**
2.1	Compte de Résultat consolidé au 30 juin 2021	4
2.2	Bilan consolidé au 30 juin 2021	5
2.3	Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2021	6
2.4	Etat des variations des capitaux propres consolidés	7
3	**Analyse globale des résultats et faits marquants de l'exercice**	**8**
3.1	Analyse globale des résultats	8
3.2	Faits marquants de l'exercice	8
4	**Principes de préparation et principales règles et méthodes comptable**	**10**
4.1	Principes de préparation	10
4.2	Principales règles et méthodes comptables du Groupe	12
5	**Périmètre de consolidation**	**14**
5.1	Eléments notables sur le périmètre de consolidation	14
5.2	Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2021	14
6	**Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2021**	**15**
6.1	Chiffre d'affaires	15
6.2	Achats et charges externes	15
6.3	Charges de personnel	15
6.4	Autres charges d'exploitation	16
6.5	Impôts et taxes	16
6.6	Dotations aux amortissements et provisions	16
6.7	Résultat financier	16
6.8	Résultat exceptionnel	17
6.9	Impôts sur les résultats	17
6.10	Résultat par action	18
6.11	Ecarts d'acquisition	18
6.12	Immobilisations incorporelles	19
6.13	Immobilisations corporelles	19
6.14	Immobilisations financières	19
6.15	Clients et comptes rattachés	19
6.16	Autres créances et comptes de régularisation	20
6.17	Valeurs mobilières de placement et disponibilités	20
6.18	Provisions pour risques et charges	20
6.19	Emprunts et dettes financières	20
6.20	Fournisseurs et comptes rattachés	21
6.21	Autres dettes et comptes de régularisation	21
6.22	Engagements hors bilan	21
6.23	Autres informations	21
7	**Evénements post clôture**	**22**
8	**Perspectives**	**23**

1 Présentation du groupe

Préambule

Dans la mesure où les évènements liés à l'épidémie de COVID-19 ne sont pas, à ce jour, de nature à compromettre irrémédiablement la continuité d'exploitation des sociétés du groupe, leur impact sur les comptes clos au 30 juin 2021 est limité aux informations appropriées à fournir en annexe.

Présentation du Groupe

Le Groupe NEXTEDIA est spécialisé sur les domaines de la Cybersécurité, du Cloud, du Digital Workspace et de l'Expérience Client.
Avec plus de 300 experts, le Groupe apporte à ses clients une véritable expertise métier et technologique, doublée d'une capacité d'accompagnement de bout en bout depuis les activités de conseil jusqu'à la mise en œuvre de projets et le pilotage opérationnels de services récurrents.
L'implantation régionale de NEXTEDIA permet d'accompagner ses clients avec la plus grande réactivité, agilité et proximité au travers de ses agences à Paris, Lille, Lyon, Strasbourg, Nantes, Bordeaux, Toulouse et Toulon.
NEXTEDIA intervient auprès des Grands Comptes, ETI et PME sur les secteurs : 1/ Banque & Assurance, 2/ Santé, Mutuelle & Prévoyance, 3/ Média & Telecom, 4/ Tourisme & Transport, 5/ Retail, Beauté & Luxe, 6/ Industrie & Énergie.

2 Informations financières concernant le patrimoine, la situation financière et les résultats de Nextedia

2.1 Compte de Résultat consolidé au 30 juin 2021

En euros	Notes	30/06/2021	30/06/2020
Chiffre d'affaires	**6.1**	24 058 633	11 773 712
Autres produits d'exploitation		82 476	171 704
Produits d'exploitation		24 141 109	11 945 416
Achats et charges externes	**6.2**	(6 277 865)	(53 763)
Charges de personnel	**6.3**	(9 461 630)	(5 941 511)
Autres charges d'exploitation	**6.4**	(6 244 123)	(5 201 553)
Impôts et taxes	**6.5**	(236 835)	(174 813)
Dotations aux amortissements et aux provisions	**6.6**	(119 453)	(80 484)
Charges d'exploitation		(22 339 906)	(11 452 124)
Résultat d'exploitation		1 801 203	493 292
Résultat financier	**6.7**	(14 436)	(21 737)
Résultat courant des entreprises intégrées		1 786 767	471 555
Résultat exceptionnel	**6.8**	(63 246)	1 531 456
Résultat avant impôt des sociétés intégrées		1 723 521	2 003 011
Impôts sur les résultats	**6.9**	(497 189)	(64 137)
Résultat net des sociétés intégrées		1 226 332	1 938 874
	0		
Résultat net des activités poursuivies		1 226 332	1 938 874
Résultat net des activités abandonnées	**6.10**	-	-
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 226 332	1 938 874
Intérêts minoritaires		91 236	97 064
Résultat net - part du groupe		1 135 096	1 841 810
Résultat de base par action	**6.11**	0,03	0,09
Résultat de base dilué par action		0,03	0,09

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation	24 141 109	11 945 416
Reprise sur amortissements des immobilisations	-	-
Reprise sur dépréciation des actifs circulants	(17 440)	(25 466)
Achats et charges externes	(6 277 865)	(53 763)
Charges de personnel	(9 461 630)	(5 941 511)
Autres charges d'exploitation	(6 244 123)	(5 201 553)
Impôts et taxes	(236 835)	(174 813)
EBITDA	1 903 216	548 310

2.2 Bilan consolidé au 30 juin 2021

En euros	Notes			30/06/2021	31/12/2020
		Brut	Dépréciations	Net	Net
Ecarts d'acquisition	**6.12**	26 056 910	-	26 056 910	26 026 589
Immobilisations incorporelles	**6.13**	5 696 007	(5 142 329)	553 678	558 479
Immobilisations corporelles	**6.14**	844 847	(596 956)	247 891	263 067
Immobilisations financières	**6.15**	665 274	-	665 274	672 282
Actif immobilisé		33 263 038	(5 739 285)	27 523 753	27 520 417
Clients et comptes rattachés	**6.16**	13 856 613	(1 081 922)	12 774 691	11 398 348
Autres créances	**6.17**	1 928 994	(22 455)	1 906 539	1 661 313
Compte de régularisation	**6.17**	428 110	-	428 110	250 500
Impôts différés - actif	**6.9.3**	57 822	-	57 822	62 801
Disponibilités	**6.18**	9 214 037	-	9 214 037	7 413 068
Actif circulant		25 485 576	(1 104 377)	24 381 199	20 786 030
Charges à répartir sur plusieurs exercices		-	-	-	-
Actifs liés aux activités abandonnées	**6.10**	-	-	-	-
Total Actif		58 748 614	(6 843 662)	51 904 952	48 306 447
Capital social				3 473 084	3 459 442
Primes d'émission				16 099 308	15 960 163
Réserves consolidées				3 791 012	1 454 332
Réserves de conversion				15 079	21 782
Résultat part du groupe				1 135 096	2 331 926
Capitaux propres (part du groupe)				24 513 579	23 227 645
Intérêts minoritaires				275 351	184 114
Provisions pour risques et charges	**6.19**			450 458	408 236
Impôts différés - passif	**6.9.3**			-	3 882
Emprunts et dettes financières	**6.20**			6 964 942	7 007 325
Fournisseurs et comptes rattachés	**6.21**			7 298 073	6 580 285
Autres dettes et comptes de régularisation - passif	**6.22**			12 402 549	10 894 960
Dettes				26 665 564	24 482 570
Passifs liés aux activités abandonnées	**6.10**			-	-
Total Passif				51 904 952	48 306 447

2.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2021

En euros	30/06/2021	31/12/2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 226 332	2 496 405
Résultat des titres mis en équivalence		
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
- Dotation aux amortissements et provisions	151 958	344 057
- Plus ou moins values de cession	-	(1 432 396)
- Impôts différés	1 097	(42 268)
- Intérêts courus non échus	-	-
- Autres variations y compris écart de change	(1 952)	19 248
Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :		
- Variations des dettes et créances d'exploitation	372 451	828 111
dont Variations des créances	*(1 852 930)*	*814 819*
dont Variations des dettes	*2 225 381*	*13 292*
- Incidence des variations d'actifs et de passifs liées aux activités abandonnées	-	618 888
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 749 886	2 832 045
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	-
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(36 008)	(56 872)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(53 572)	(127 305)
- Cessions d'immobilisations corporelles	-	-
- Diminutions d'immobilisations financières	30 259	7 255
- Entrée de périmètre sur la trésorerie	-	(10 224 083)
Flux de trésorerie affecté aux opérations d'investissement	(59 321)	(10 401 004)
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
- Augmentation de capital	152 787	9 153 735
- Dividendes versés	-	-
- Augmentation des emprunts	(2 500)	4 990 887
- Remboursement des emprunts	(56 092)	(346 019)
Flux de trésorerie provenant des opérations de financement	94 195	13 798 603
Incidence des différences de change sur la trésorerie	-	-
VARIATION DE TRESORERIE	1 784 760	6 229 643
Trésorerie à l'ouverture	7 411 111	1 181 468
Trésorerie à la clôture	9 195 871	7 411 111
Disponibilités	9 209 205	7 408 236
Valeurs Mobilières de Placement	4 832	4 832
Concours bancaires courants	(18 165)	(1 956)
Total	9 195 872	7 411 112

2.4 Etat des variations des capitaux propres consolidés

En euros	Capital social	Primes d'émission	Résultat de l'exercice	Réserves consolidées	Réserves de conversion	Capitaux propres part du groupe	Intérêts minoritaires	Total
Situation au 31/12/201	2 019 836	8 246 034	656 033	824 723	(27 130)	11 719 496	19 635	11 739 131
Augmentation de capital	1 439 607	7 714 129				9 153 736		9 153 736
Ecarts de conversion			0	(29 667)	48 912	19 245		19 245
Variation de périmètre						-	-	-
Autres variations	(1)			3 243		3 242		3 242
Affectation du résultat			(656 033)	656 033		-		-
Résultat de l'exercice			2 331 926			2 331 926	164 479	2 496 405
Situation au 31/12/2020	3 459 442	15 960 163	2 331 926	1 454 332	21 782	23 227 645	184 114	23 411 759
Augmentation de capital	13 642	139 145				152 787		152 787
Ecarts de conversion			0	4 709	(6 703)	(1 994)	1	(1 993)
Variation de périmètre						-	-	-
Autres variations	0			45		45		45
Affectation du résultat			(2 331 926)	2 331 926		-		-
Résultat de l'exercice			1 135 096			1 135 096	91 236	1 226 332
Situation au 31/12/2021	3 473 084	16 099 308	1 135 096	3 791 012	15 079	24 513 579	275 351	24 788 930

Les variations des capitaux propres sur le 1er semestre 2021 correspondent à :
- D'une part à l'augmentation de capital réservée aux cédants d'Almavia et Novactive dans le cadre du paiement de la partie actions de leurs compléments de prix
-La prise en compte du résultat du 1er semestre 2021 pour 1.226.332€, dont 91.236€ d'intérêts minoritaires pour IOOCX.

3 Analyse globale des résultats et faits marquants de l'exercice

3.1 Analyse globale des résultats

Au cours du 1er semestre 2021, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 24.058.633€ contre un chiffre d'affaires de 11.773.712€ au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 104%.

Cette hausse est principalement liée à l'entrée dans le périmètre de consolidation d'ANETYS, qui a contribué à hauteur de 11M€ au chiffre d'affaires du 1er semestre 2021.

La hausse du chiffre d'affaires du pôle historique du Groupe a été de 10%, soit une hausse supérieure à celle attendue sur 2021 des entreprises du Syntec numérique, qui est de 5,1%.

En conséquence, l'impact sur l'activité commerciale du Groupe de la crise liée à la pandémie de COVID-19 a été nulle au cours du semestre.

Le résultat d'exploitation consolidé s'élève à 1.801.203€ contre 493.292€ au titre du 1er semestre 2020, en hausse de 265%.

Le résultat net des sociétés intégrées s'élève à 1.226.332€ au 1er semestre 2021, contre 1.938.874€ au 1er semestre 2020.

Il intègre un résultat financier de -14.436 € principalement généré par les intérêts d'emprunts.

Il est également composé par un résultat exceptionnel négatif de -63.246€, principalement imputable au coût des départs de certains collaborateurs.

Après prise en compte des intérêts des actionnaires minoritaires de IOOCX, le résultat net part du Groupe ressort à 1.135.096€ au 1er semestre 2021, contre 1.841.810€ au 1er semestre 2020.

La position nette de trésorerie à l'ouverture (après déduction des concours bancaires courants et des dettes à long terme) s'établissait à 405.743€ lorsque la position à la clôture s'établit à 2.249.095€. Les dettes financières du Groupe s'élèvent au 30 juin 2021 à 6.964.942€. Elles sont principalement composées pour 5.900.000€ de Prêts Garantis par l'État obtenu auprès de la Société Générale, BNP Paribas et HSBC, et d'un prêt Atout BPI pour un montant de 1M€.

Les Capitaux Propres (part du Groupe) s'élèvent à 24.513.579€.

3.2 Faits marquants de l'exercice

3.2.1 Résultats opérationnels

Redémarrage de l'activité au S1 2021

NEXTEDIA affiche au 1er semestre 2021 un chiffre d'affaires consolidé de 24,1 M€, soit plus du double de celui réalisé sur la même période de 2020. L'activité a bénéficié non seulement de l'intégration de la société ANETYS, spécialisée sur les métiers de la Cybersécurité et du Cloud, acquise en novembre dernier mais également de la forte dynamique du métier historique de Customer Expérience. La croissance pro-forma globale ressort ainsi à 21,6%.

L'évolution du positionnement de NEXTEDIA sur des segments de marché très porteurs, tels que la Cybersécurité, le Cloud ou encore le Digital Workspace, a permis un redémarrage fort de son activité après 12 mois de conjoncture économique déprimée due à la crise sanitaire.

NEXTEDIA a également apporté une attention particulière à développer et renforcer ses partenariats stratégiques. Ainsi ANETYS a fait son entrée en mars 2021 parmi le cercle très fermé des 22 Partenaires Mondiaux « Managed Detection and Response », de Palo Alto Networks tandis qu'Almavia CX obtenait en juin 2021 le niveau Crest dans le cadre du programme Consulting Partner de Salesforce.

En parallèle le groupe a préparé au S1 2021 le lancement d'ANETYS ACADEMY, un incubateur de ses futurs talents afin de les faire monter en compétences de façon accélérée sur les technologies les plus demandées du marché à travers un cursus de formation.

Fortes synergies opérationnelles avec l'intégration d'ANETYS

Grâce à son expérience d'intégration de nouvelles sociétés dans son groupe, NEXTEDIA a rapidement mis en place les indicateurs nécessaires au suivi de la performance d'ANETYS et pris les mesures nécessaires à l'amélioration de sa rentabilité. Sa marge opérationnelle, qui était légèrement négative au S1 2020, s'est nettement redressée et atteint un taux de 5,4% au S1 2021.

S'agissant d'Almavia CX, la croissance de l'activité au S1 2021, la montée en puissance des grands projets plus profitables et l'optimisation de certains coûts de structure ont permis au pôle Customer Expérience d'accroître sa profitabilité opérationnelle qui passe de 4,2% à 9,3%.

En conséquence, le Résultat d'exploitation consolidé du 1er semestre 2021 ressort à 1,8 M€, soit une multiplication par 3,7 par rapport à la même période de 2020 et par 4,2 en retenant l'approche pro-forma.

Le Résultat net du 1er semestre 2021 atteint 1,2 M€ en baisse de 36,8% par rapport au 1er semestre 2020. Il convient de rappeler qu'au 1er semestre 2020 avait été constaté un produit exceptionnel sur opération en capital de 1,7 M€, relatif à un litige devenu sans objet. Retraité de cet effet de base, le Résultat net du S1 2021 aurait affiché une croissance élevée liée à l'appréciation de la rentabilité opérationnelle.

Structure financière solide

Au 30 juin 2021, le montant de la dette brute, qui inclut l'endettement bancaire à hauteur de 7,0 M€ et les engagements maximaux de earn-out à payer sur les 3 prochaines années pour un montant de 2,0 M€, s'élève à 8,9 M€, en diminution de 1,1 M€ par rapport au 31 décembre 2020. Le Groupe a souhaité prolonger certains PGE négociés en 2020 pour conserver le maximum de flexibilité dans sa structure financière.

Les disponibilités à 9,2 M€ progressent de 1,8 M€. En conséquence, la trésorerie nette ressort à 0,3 M€ à comparer avec une dette nette de 2,6 M€ constatée à fin décembre 2020.

Les fonds propres part du Groupe atteignent 24,5 M€, soit une hausse de 1,3 M€ par rapport à la situation du 31 décembre 2020. La variation intègre pour 0,1 M€ d'augmentation de capital et 1,2 M€ de contribution du résultat net semestriel.

3.2.2 Autres

NEXTEDIA a payé en juin 2021 aux cédants d'ALMAVIA et de NOVACTIVE des compléments de prix pour un montant de 627.295€, compléments de prix comptabilisés au bilan en autres dettes.

Ce paiement a été fait pour 474.508€ en numéraire et pour 152.787€ dans le cadre d'une augmentation de capital réservée aux cédants. L'augmentation de capital a donné lieu à l'émission de 136.417 actions nouvelles au prix unitaire de 1,12€.

Il a été décidé, avec effet au 30 juin 2021 :
-de la fusion par voie d'absorption de ARCHIPEL par ANETYS. Cette fusion constitue une opération de réorganisation permettant de rationaliser et simplifier l'organigramme du Groupe.
-de la fusion par voie d'absorption de YUSEO par NOVACTIVE, afin de rationaliser l'organisation juridique du pôle ALMAVIA CX.

NEXTEDIA a pris une participation minoritaire de 20% dans la société MAVERICX en juin 2021. MAVERICX, basée en Suisse, est un spécialiste de l'Expérience Client sur le marché du CRM, avec la solution SALESFORCE.

4 Principes de préparation et principales règles et méthodes comptable

4.1 Principes de préparation

4.1.1 Contexte de la publication

Les comptes consolidés semestriels du Groupe Nextedia ont été établis de manière volontaire. Ils répondent à une ambition de refléter au mieux les performances financières du Groupe, quand bien même l'établissement de ces comptes consolidés n'est requis ni par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) ni par EURONEXT GROWTH.
Les comptes consolidés au 30 juin 2021 n'ont pas été audités par le commissaire aux comptes.

4.1.2 Déclaration de conformité du référentiel du Groupe

Les comptes consolidés du Groupe Nextedia ont été établis en conformité avec les principes français relatifs aux comptes consolidés des sociétés commerciales et prévus par les dispositions du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) du 22 décembre 1999, et complété par le CRC 2005-10.

4.1.3 Base de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de Nextedia ainsi que ses filiales au 30 juin 2021 sur la base de méthodes comptables homogènes et selon la convention du coût historique. Toutes les sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre de chaque année.

4.1.4 Changements de méthode

Aucun changement de méthode comptable n'a eu lieu au cours du 1er semestre 2021.

4.1.5 Jugements et estimations de la direction du Groupe

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction, l'exercice du jugement, l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui ont un impact sur les montants d'actif et de passif à la clôture ainsi que sur les éléments de résultat de la période. Ces estimations tiennent compte de données économiques susceptibles de variations dans le temps et comportent des aléas.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables aux vues des circonstances notamment relatives à la crise économique et financière actuelle. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs, qui ne peuvent être obtenus directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réexaminées de façon continue. L'impact des changements d'estimation comptable est comptabilisé au cours de la période du changement s'il n'affecte que cette période ou au cours de la période du changement et des périodes ultérieures si celles-ci sont également affectées par le changement. Elles concernent principalement la valorisation et les durées d'utilité des actifs opérationnels, corporels, incorporels, écarts d'acquisition et créances clients, le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité, ainsi que des hypothèses retenues pour le calcul des obligations liées aux avantages du personnel et des impôts différés.

Ainsi les comptes consolidés annuels ont été établis sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture. La valeur de ces actifs est appréciée à chaque clôture annuelle sur la base des perspectives économiques à long terme et sur la base de la meilleure appréciation de la Direction du Groupe dans un contexte de visibilité réduite en ce qui concerne les flux futurs de trésorerie.

4.1.6 Méthodes de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous le contrôle exclusif Nextedia, ainsi que les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint ou une influence notable.

La méthode de consolidation est déterminée en fonction du contrôle exercé.

- Contrôle exclusif : le contrôle exclusif est présumé lorsque le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si le Groupe, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du Conseil d'Administration ou de l'organe de décision équivalent. La méthode retenue est l'intégration globale.
- Contrôle conjoint : le contrôle conjoint se justifie par le partage, en vertu d'un accord contractuel, du contrôle d'une activité économique. Il nécessite l'accord unanime des associés pour les décisions opérationnelles, stratégiques et financières. La méthode retenue est l'intégration proportionnelle.
- Influence notable : l'influence notable se détermine par le pouvoir de participer aux décisions de politique financière et opérationnelle de l'entreprise détenue, sans toutefois exercer un contrôle sur ces politiques. Elle est présumée si le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage supérieur à 20% des droits de vote dans une entité. La méthode retenue est la mise en équivalence.

4.1.7 Regroupements d'entreprises et écarts d'acquisition

À la date d'acquisition, les actifs, passifs, éléments d'hors-bilan et passifs éventuels identifiables des entités acquises sont évalués individuellement. Les analyses et expertises nécessaires à l'évaluation initiale de ces éléments, ainsi que leur correction éventuelle en cas d'informations nouvelles, peuvent intervenir au plus tard à la clôture de l'exercice ouvert postérieurement à celui ayant constaté l'acquisition.

L'écart d'acquisition positif entre le coût d'acquisition des titres de l'entité (y compris les frais afférents nets d'impôts) et la quote-part acquise de l'actif net ainsi réévalué est inscrit à l'actif du bilan consolidé dans la rubrique "Écarts d'acquisition" ; en cas d'écart négatif, celui-ci est enregistré en provisions pour risques et charges.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un test de perte de valeur au moins une fois par an ou plus fréquemment s'il existe des indices de perte de valeur. Le test de perte de valeur consiste à comparer la valeur nette

comptable de l'actif à sa valeur recouvrable, qui est la valeur la plus élevée entre sa juste valeur diminuée des coûts de cession et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité est obtenue selon la même méthode que celle utilisée au moment des acquisitions.
Lorsque les tests effectués mettent en évidence une perte de valeur, celle-ci est comptabilisée afin que la valeur nette comptable de ces actifs n'excède pas leur valeur recouvrable. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable de l'actif (ou groupe d'actifs), une perte de valeur est enregistrée en résultat pour le différentiel.

4.1.8 Date de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au 31 décembre d'une durée de 12 mois, à l'exception des sociétés créées ou acquises entrant dans le périmètre dont la durée est fonction de leur date de création ou d'acquisition.

4.1.9 Conversion des comptes exprimés en devises

Les bilans des sociétés étrangères sont convertis en euros au taux de change de clôture, à l'exception des capitaux propres et des écarts d'acquisition qui sont maintenus au taux de change historique. Les comptes de résultat en devises sont convertis au taux moyen annuel.

Les écarts de conversion résultant de ces différents taux sont comptabilisés dans les capitaux propres sous la rubrique « Réserve de conversion ».

4.1.10 Elimination des opérations internes au Groupe

Les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques entre les entreprises consolidées par intégration globale sont éliminés, de même que les résultats internes au groupe (dividendes, provisions pour risques et charges constituées en raison de pertes subies par les entreprises consolidées, plus-values ou moins-values dégagées à l'occasion de cessions internes au groupe). L'élimination des résultats internes est répartie entre la part groupe et les intérêts minoritaires dans l'entreprise ayant réalisé les résultats.

Les pertes intra-groupes entre les entreprises intégrées ne sont éliminées que dans la mesure où elles ne nécessitent pas une dépréciation. Les résultats sur les opérations internes avec des entreprises mises en équivalence sont éliminés au prorata du pourcentage d'intérêt du groupe dans ces entreprises.

4.2 Principales règles et méthodes comptables du Groupe

Les comptes consolidés sont établis dans le respect des principes comptables :

- de continuité d'exploitation,
- d'indépendance des exercices,
- et de permanence des méthodes.

4.2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles sont dépréciées lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur brute.

4.2.2 Frais de recherche et développement – Brevet et licences

La partie du coût d'acquisition correspondant à des projets de recherche appliquée et de développement en cours, identifiables et évaluables de manière fiable, nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale, est immobilisée.

Les durées d'utilité des immobilisations incorporelles du Groupe sont les suivantes :

Frais de recherche et développement	1 à 3 ans
Logiciels et licences	1 à 5 ans

4.2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût historique. L'amortissement est calculé de manière linéaire sur la durée de vie utile de l'actif.

Les durées d'utilité des immobilisations corporelles du Groupe sont les suivantes :

Agencement et aménagement des constructions	3 à 9 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	5 ans

4.2.4 Immobilisations financées en crédit-bail

Les immobilisations financées par crédit-bail sont comptabilisées à l'actif du bilan pour leur valeur stipulée au contrat. Elles sont amorties selon les mêmes règles que si elles avaient été acquises en pleine propriété.

Ces immobilisations sont considérées comme achetées à crédit : la dette correspondante est ainsi inscrite au passif et fait l'objet d'une charge financière.

4.2.5 Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés non consolidées et les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

4.2.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure. Dans le cas où leur valorisation à la date de clôture fait apparaître une moins-value globale par catégorie de titres, une provision pour dépréciation est comptabilisée à due concurrence.

4.2.7 Dépréciation des actifs

Lorsqu'il existe un quelconque indice démontrant que la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles est susceptible d'être remise en cause à la clôture, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle et une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Cette dernière est calculée par une approche multicritère, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus de ces actifs.

4.2.8 Activités abandonnées

Une activité abandonnée est une composante de l'activité de Nextedia qui représente une ligne d'activité ou une région géographique significative et distincte, qui a été cédée ou qui est détenue en vue de la vente ou de l'abandon. La classification comme activité abandonnée a lieu au moment de la cession ou antérieurement dès que l'activité satisfait aux critères pour être classée comme telle.

4.2.9 Actifs et passifs non courants liés aux activités abandonnées ou cédées

Les actifs non courants (ou groupe d'actifs et passifs) liés aux activités abandonnées ou cédées sont classés sur des lignes distinctes du bilan « Actifs liés aux activités abandonnées » et « Passifs liés aux activités abandonnées » et évalués au plus faible de leur valeur comptable et de leur juste valeur diminuée des coûts de la vente.

Les actifs amortissables ne sont plus amortis à compter de leur classement dans cette catégorie.

4.2.10 Résultat des activités abandonnées

Le résultat net des activités cédées ou en cours de cession ainsi que, le cas échéant, les résultats de cession et les pertes de valeur consécutives à l'évaluation des actifs en juste valeur nette de frais de cession, sont présentés au compte de résultat sous la rubrique « Résultat des activités abandonnées ».

Lorsqu'une composante de l'activité est classée en « Activités abandonnées », les comptes de résultat comparatifs sont retraités comme si cette composante avait été classée en « Activités abandonnées » dès l'ouverture de chacune des périodes comparatives antérieures.

4.2.11 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation du Groupe à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour le Groupe par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que le Groupe doive supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée. Une information est alors fournie en annexe.

Le Groupe est engagé en tant que demandeur ou défenseur dans un certain nombre de litiges dont l'issue ne peut être estimée de façon précise. Pour autant, la direction estime, le cas échéant, que des provisions suffisantes ont été constituées pour faire face aux conséquences financières défavorables des litiges.

4.2.12 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de Nextedia est constitué des revenus de ses activités de conseils et services en digital marketing.

L'activité de conseils et services est facturée soit forme de contrats au forfait, de run et de régies sur des durées variant de 6 à 12 mois.

4.2.13 Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, ne relèvent pas des activités courantes du Groupe.

4.2.14 Impôts exigibles et différés

Les effets d'impôt résultant des éléments suivants ont été comptabilisés

- décalages temporaires entre comptabilité et fiscalité,
- retraitements et éliminations imposés par la consolidation,
- déficits fiscaux reportables et dont l'imputation sur des bénéfices futurs est probable (aucun déficit reportable n'est activé au 31 décembre 2019).

4.2.15 Emission de « stock-options »

Les « stock-options » accordés aux salariés sous forme d'options donnant droit à la souscription d'actions ou de Bon de Souscription de Parts de Créateur d'Entreprise (BSPCE) ne font l'objet d'aucune comptabilisation au bilan lors de leur attribution mais uniquement lors de la levée de l'option.

En cas d'engagement de rachat donné par le Groupe sur les actions accordées, la différence entre la valeur comptable consolidée des titres et leur prix de rachat est comptabilisé en charge lors de leur rachat effectif. Cette charge fait néanmoins l'objet d'une provision dès que l'engagement de rachat est susceptible de générer une charge et que la levée de l'option est probable.

4.2.16 Opérations en devises

Les transactions libellées en devises sont converties au taux de change en vigueur au moment de la transaction.

En fin d'exercice, les créances et les dettes libellées en devises sont converties :

- sur la base du taux de change de clôture pour les opérations non couvertes ;
- sur la base de taux de couverture à terme pour les opérations couvertes.

Les écarts de conversion qui en résultent sont comptabilisés en résultat financier.

5 Périmètre de consolidation

5.1 Eléments notables sur le périmètre de consolidation

Il a été décidé, avec effet au 30 juin 2021 :
-de la fusion par voie d'absorption de ARCHIPEL par ANETYS. Cette fusion constitue une opération de réorganisation permettant de rationaliser et simplifier l'organigramme du Groupe.
-de la fusion par voie d'absorption de YUSEO par NOVACTIVE, afin de rationaliser l'organisation juridique du pôle ALMAVIA CX.

5.2 Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2021

Sociétés du périmètre de consolidation	Méthode de consolidation	30/06/2021		31/12/2020	
		Pourcentage d'intérêt	Pourcentage de contrôle	Pourcentage d'intérêt	Pourcentage de contrôle
NEXTEDIA n° SIRET 429 699 770 00062 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
YUSEO n° SIRET 434 045 084 00077 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
EXPERTISE SOURCING INNOVATION n° SIRET 530 262 435 00023 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
NOVACTIVE n° SIRET 408 999 233 00070 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ALMAVIA n° SIRET 450 510 060 00020 18 rue d'Hauteville 75010 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
IOOCX n° SIRET 840 568 943 00012 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	52%	52%	52%	52%
NOVACTIVE INC Société étrangère Etats-Unis	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ARCHIPEL n° SIRET 410 773 279 00063 36 rue Emile Duclaux 92150 Suresnes	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ANETYS SAS n° SIRET 438 443 418 00035 36 rue Emile Duclaux 92150 Suresnes	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ANETYS EST SAS n° SIRET 539 792 093 00012 22, av de l'Europe 67300 Schiltigheim	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ANETYS OUEST SAS n° SIRET 788 880 086 00012 1B, rue d'Ouessant 35760 Saint Grégoire	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%

6 Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2021

6.1 Chiffre d'affaires

En euros	France	Autres Pays	Elimination	TOTAL
Chiffre d'affaire externe	11 618 508	155 204		11 773 712
Chiffre d'affaire intercompagnie	1 294 720	164 783	(1 459 503)	-
Chiffre d'affaires au 30/06/2020	12 913 228	319 987	(1 459 503)	11 773 712
Chiffre d'affaire externe	23 940 253	118 380		24 058 633
Chiffre d'affaire intercompagnie	1 324 924	51 257	(1 376 181)	-
Chiffre d'affaires au 30/06/2021	25 265 177	169 637	(1 376 181)	24 058 633

La hausse du chiffre d'affaires est principalement imputable à l'entrée d'ANETYS dans le périmètre de consolidation au 1er décembre 2020.
La part d'ANETYS dans le chiffre d'affaires du 1er semestre 2021 s'établit à 11M€.

Le chiffre d'affaire « autres pays » n'est réalisé que par la société Novactive Inc., filiale de Novactive, basée à San Francisco.

6.2 Achats et charges externes

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Achats consommés	(6 277 865)	(53 763)
Achats et charges externes	**(6277865)**	**(53763)**

Au 30 juin 2021, ce poste est principalement constitué des achats de matériels, licences et solutions revendus par ANETYS dans le cadre de son activité négoce.

Dans la mesure où ANETYS n'était pas dans le périmètre de consolidation au 30 juin 2020, ce montant d'achats était négligeable sur le 1er semestre 2020.

6.3 Charges de personnel

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Salaires et traitements	(6 613 121)	(4 158 357)
Charges sociales	(2 754 041)	(1 767 529)
Participation	(94 468)	(15 625)
Charges de personnel	(9 461 630)	(5 941 511)

La hausse du poste est liée à l'entrée de périmètre d'ANETYS dans le périmètre de consolidation au 1er décembre 2020.
Les charges de personnel d'ANETYS s'élèvent à 3M€ sur le 1er semestre 2021.

6.4 Autres charges d'exploitation

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Locations, entretiens, assurances	(449 300)	(408 541)
Transports, déplacements, réceptions	(68 258)	(46 523)
Frais postaux et télécommunications	(42 596)	(31 548)
Autres charges	(5 683 969)	(4 714 941)
Autres charges d'exploitation	(6 244 123)	(5 201 553)

Le poste autres charges est constitué pour 4.7M€ de la sous-traitance à laquelle les filiales ont recours dans le cadre de l'exécution de leurs prestations de conseil en régie chez leurs clients. Ce montant était de 4M€ au 30 juin 2021. Cette hausse de la sous-traitance est directement corrélée à la hausse du chiffre d'affaires.

En dépit de l'intégration d'ANETYS, la hausse du poste locations, entretien, assurance est limitée, et s'explique par la décision prise au cours du 1er semestre 2020 de réduire la superficie des locaux occupés par le Groupe, suite notamment aux mesures de télétravail décidées pendant la crise. A ce titre, Nextedia a libéré plusieurs plateaux dans ses locaux Paris 17ème. Ces économies ont eu un effet à plein sur le 1er semestre 2021.

6.5 Impôts et taxes

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Impôts et taxes sur rémunérations	(124 421)	(93 109)
Autres impôts et taxes	(112 413)	(81 704)
Impôts et taxes	(236 835)	(174 813)

L'impact de l'intégration d'ANETYS sur ce poste au cours du 1er semestre 2021 est de 92K€.

6.6 Dotations aux amortissements et provisions

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Dotations aux amortissements	(55 762)	(38 610)
Dotations aux provisions	(63 691)	(41 874)
Dotations aux amortissements et provisions	(119 453)	(80 484)

Les dotations aux amortissements correspondent essentiellement à l'amortissement de matériel informatique et de mobilier de bureau.
Les dotations aux provisions correspondent à la dépréciation de créances douteuses, notamment chez Almavia.

6.7 Résultat financier

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Produits financiers	23	41
Charges financières	(14 459)	(21 778)
Résultat financier	(14 436)	(21 737)

Le résultat financier est principalement composé des charges d'intérêts sur les emprunts BPI et CDN.

6.8 Résultat exceptionnel

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels	5 410	1 697 422
Charges exceptionnelles	(68 656)	(165 966)
Résultat exceptionnel	(63 246)	1 531 456

Le résultat exceptionnel est constitué des charges liées au coût des départs négociés de certains salariés, notamment chez ALMAVIA.

6.9 Impôts sur les résultats

6.9.1 Ventilation de la charge d'impôt au compte de résultat

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Impôts différés	(28 329)	6 705
Impôt exigible	(468 860)	(70 842)
Impôts sur les résultats	(497 189)	(64 137)

La charge d'impôt est principalement constituée de l'impôt exigible.

6.9.2 Rapprochement entre la charge d'impôt au compte de résultat et la charge d'impôt théorique

En milliers d'euros	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 226 332	1 938 874
Résultat des activités abandonnées	-	-
Impôts	(497 189)	(64 137)
Résultat consolidé avant impôt	1 723 521	2 003 011
Taux courant d'impôt en France	26,50%	28,00%
Impôt théorique	(456 733)	(560 843)
Effets sur l'impôt théorique		
- non activation du déficit reportable	(89 099)	(107 500)
- utilisation du déficit non activé	99 154	100 618
- des différences permanentes	(46 722)	482 659
- des éléments taxés à des taux réduits	-	-
- du crédit d'impôt recherche et innovation	-	33 600
- des autres différences	(3 790)	(12 670)
Impôt au taux courant	(40 456)	496 706
Charge d'impôt du groupe	(497 189)	(64 137)

6.9.3 Impôts différés comptabilisés au bilan

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Impôts différés actifs	57 822	2 330
Impôts différés passifs	-	-
Impôts différés nets	57 822	2 330

6.10 Résultat par action

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Résultat Net - Part du groupe	1 135 096	1 841 810
Nombre moyen d'actions en circulation	34 730 841	20 198 356
Résultat de base par action	0,03	0,09
Nombre moyen d'actions gratuites en période d'acquisition	-	-
Nombre moyen d'actions en circulation et dilutives	34 730 841	20 198 356
Résultat de base dilué par action	0,03	0,09

6.11 Ecarts d'acquisition

En euros	31/12/2020	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	30/06/2021
Valeurs brutes	26 026 589	57 553	- 27 232	26 056 910
Amortissements	-			-
Valeurs nettes des écarts d'acquisition	26 026 589	57 553	(27 232)	26 056 910

En application du règlement ANC 2015-07 du 23/11/2015 homologué par arrêté du 04/12/2015, les écarts d'acquisitions positifs constatés à compter du 1er janvier 2017, et avec une durée d'utilisation non limitée, font l'objet de tests de dépréciation et cessent d'être amortis.

Au 30 juin 2021, il n'existait pas d'indicateur de perte de valeur des actifs résultant des évènements liés au COVID-19.

Des écarts d'acquisition positifs ont été constatés en 2016 et 2017 :
• Un écart d'acquisition positif a été constaté en 2016 suite à l'acquisition de Yuseo par Nextedia pour un montant de 375K€. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2021.
• Un écart d'acquisition positif a été constaté en 2016 suite à l'acquisition de ESI par Nextedia pour un montant de 610K€. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2021.
• Un écart d'acquisition positif a été constaté en 2016 suite à l'acquisition de Novactive par Nextedia pour un montant de 3 308K€. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2021.
Un écart d'acquisition positif a été constaté en 2017 suite à l'acquisition de Almavia par Nextedia pour un montant de 7.376K€. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2021.
Un écart d'acquisition positif a été constaté en 2018 suite à la prise de participation majoritaire à hauteur de 52% de IOOCX par Nextedia pour un montant de 597K€.
Suite à l'acquisition à 100% d'Archipel, maison-mère des société Anetys SAS, Anetys Est et Anetys Ouest, un écart d'acquisition positif a été constaté en en 2020 par Nextedia pour un montant de 13.1M€.

Pour rappel, au 31 décembre 2020, les valeurs d'utilité de l'ensemble des écarts d'acquisition, calculées par le groupe sur la base des flux de trésorerie futurs, étaient supérieures aux valeurs comptables et ne faisaient pas ressortir de perte de valeur.

6.12 Immobilisations incorporelles

En euros	31/12/2020	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Entrée de périmètre	Autres variations	30/06/2021
Valeurs brutes	5 695 971	-	36	-	-	5 696 007
Frais de recherches et développement	2 322 847					2 322 847
Autres immobilisations incorporelles	3 373 124		36	-		3 373 160
Amortissements	(5 137 492)	761	(1)	(5 598)	-	(5 142 329)
Frais de recherches et développement	(2 322 847)					(2 322 847)
Autres immobilisations incorporelles	(2 814 645)	761	(1)	(5 598)		(2 819 482)
Valeurs nettes	558 479	761	35	(5 598)	-	553 678

Il n'y a pas de variation significative sur le semestre.

6.13 Immobilisations corporelles

En euros	31/12/2020	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Entrée de périmètre	Autres variations	30/06/2021
Valeurs brutes	808 875	32 680	-	3 292	-	844 848
Install Agenc divers	239 435	-	-	-		239 435
Matériel de bureau	276 579	313	-	3 292		280 184
Matériel informatique	217 484	30 177	-	-		247 661
Autres immobilisations corporelles	75 377	2 190		-		77 567
Amortissements	(545 807)	(28 904)	-	(22 244)	-	(596 955)
Install Agenc divers	(99 482)	(8 207)	-	(3 691)		(111 381)
Matériel de bureau	(220 226)	(18 796)	-			(239 022)
Matériel informatique	(175 966)	(17 790)	-			(193 756)
Autres immobilisations corporelles	(50 134)	15 889		(18 552)		(52 797)
Valeurs nettes	263 068	3 776	-	(18 952)	-	247 892

Il n'y a pas de variation significative sur le semestre.

6.14 Immobilisations financières

En euros	31/12/2020	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Entrée de périmètre	30/06/2021
Valeurs brutes	672 282	23 453	(30 462)	-	665 274
Autres immobilisations financières	672 282	23 453	(30 462)	-	665 274
Provisions	-	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-	-
Valeurs nettes	672 282	23 453	(30 462)	-	665 274

Les autres immobilisations financières intègrent les titres de participations qui ne rentrent pas dans le périmètre de consolidation du fait de leur niveau de détention.
Il s'agit principalement :
- de la participation à hauteur 18,93% dans la société Tale of Data, spécialiste de la data préparation
- de la participation à hauteur 22% dans la société Sullivan-C, spécialiste du Cloud Google, en décembre 2020.

6.15 Clients et comptes rattachés

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Valeurs brutes	13 856 613	-	-	13 856 613	12 426 519
Provisions pour dépréciation	(1 081 922)	-	-	(1 081 922)	(1 028 171)
Valeurs nettes	12 774 691	-	-	12 774 691	11 398 348

La hausse du poste clients de 21% entre le 31 décembre 2020 et le 30 juin 2021 est étroitement liée à la hausse du chiffre d'affaires au cours du 1er semestre 2021. Le Groupe a poursuivi ces efforts sur le recouvrement des créances clients au cours de ce même semestre.

6.16 Autres créances et comptes de régularisation

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Autres créances	1 906 539	-	-	1 906 539	1 661 313
Charges constatées d'avance	428 110	-	-	428 110	250 500
Valeurs nettes	2 334 649	-	-	2 334 649	1 911 813

Les autres créances sont principalement composées de créances fiscales et notamment de créances de TVA.

6.17 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

En euros	30/06/2021	31/12/2020
Valeurs mobilières de placement	4 832	4 832
Disponibilités	9 209 205	7 408 236
Disponibilités	9 214 037	7 413 068

L'augmentation de 1.8M€ de la trésorerie active provient pour 1.7M€ des flux de trésorerie provenant de l'exploitation, ainsi que des des efforts fournis sur le recouvrement client.

6.18 Provisions pour risques et charges

En euros	31/12/2020	Dotations	Reprises	Entrée de périmètre	30/06/2021
Provisions pour litiges	380 737	49 722			430 459
Autres provisions pour risques	27 499		(7 500)		19 999
	-				
Provisions pour risques et charges	408 236	49 722	(7 500)	-	450 458

Les litiges prudhommaux sont provisionnés sur la base de l'évaluation du risque probable estimée par la société et ses conseils juridiques.

Un complément de provision a été passée au 30 juin 2021 sur ANETYS, dans le cadre d'un litige avec un ancien salarié.

6.19 Emprunts et dettes financières

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Dettes financières diverses	1 098 903	5 847 875	-	6 946 777	7 005 369
Concours bancaires courants	18 165	-	-	18 165	1 956
Emprunts et dettes financières	1 117 068	5 847 875	-	6 964 942	7 007 325

Ce poste comprend principalement :

- Les PGE pour un montant de 5.9M€
- Le Prêt Atout BPI pour un montant de 1M€
- Un emprunt BPI pour 25K€ (montant initial de 124K€ souscrit en 09/2017)
- Un emprunt CDN pour 24K€ (montant initial de 225K€ souscrit en 12/2017)

6.20 Fournisseurs et comptes rattachés

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Fournisseurs et comptes rattachés	7 298 073	-	-	7 298 073	6 580 285
Avances et acomptes reçus	-	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	7 298 073	-	-	7 298 073	6 580 285

La hausse du poste est directement corrélée à la croissance du chiffre d'affaires et correspond :
- à celle des achats de sous-traitance dans le cadre de l'activité free-lance
- à celle des achats sur l'activité négoce d'ANETYS

6.21 Autres dettes et comptes de régularisation

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Dettes fiscales et sociales	7 361 388	-	-	7 361 388	6 111 719
Autres dettes	2 163 749	-	-	2 163 749	3 067 305
Comptes de régularisation	2 877 412	-	-	2 877 412	1 715 936
Autres dettes et comptes de régularisation	12 402 549	-	-	12 402 549	10 894 960

La baisse des autres dettes correspond au paiement des compléments de prix réalisés en juin 2021 au profit des cédants d'Almavia.
La hausse des comptes de régularisation correspond à une hausse du montant des produits constatés d'avance, en lien avec celle du chiffre d'affaires.

6.22 Engagements hors bilan

6.22.1 Engagements de retraite

Les engagements de retraite actualisés au 30 juin 2021 au sein du Groupe s'élèvent à 443.344 euros.

6.22.2 Cautions, avals et garanties

Dans le cadre d'un contrat d'affacturage conclu avec HSBC FACTORING France, HSBC FACTORING France a sollicité la mise en place d'une caution solidaire de NEXTEDIA aux fins de garantir les engagements pris par sa filiale NOVACTIVE en cas de survenance de certains évènements. La caution porte sur la somme de cent mille euros (100.000 €) en principal augmentée des intérêts, commissions, frais et accessoires.

En garantie de la bonne exécution de ses engagements à l'égard des cédants de la société ALMAVIA concernant le paiement des compléments de prix, NEXTEDIA a remis aux cédants en nantissement les Actions de la société ALMAVIA par la signature d'une convention de nantissement.

Le montant des dépots de garantie au titre des baux des locaux occupés par Almavia rue d'Hauteville et rue des Messageries s'élève à 74.658€.

6.23 Autres informations

6.23.1 Rémunération des dirigeants

En euros	30/06/2021	31/12/2020
Rémunération brutes allouées aux membres des organes de direction	924 730	1 509 000
Rémunération des dirigeants	924 730	1 509 000

Les rémunérations brutes individuelles des dirigeants n'ont pas connu d'évolution entre 2020 et 2021.

6.23.2 Effectifs

	30/06/2021	31/12/2020
Hommes	156	147
Femmes	54	57
Effectifs	210	204

	30/06/2021	31/12/2020
Cadres	204	192
Non cadres	6	12
Effectifs	210	204

6.23.3 Honoraires des commissaires aux comptes

En euros	Mazars		Autres intervenants	
	Montant HT	%	Montant HT	%
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	46 415	77%		23%
Sous-total	46 415	77%	0	23%
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement	0 €	0%	0 €	0%
Sous-total	-	-	-	-

7 Evénements post clôture

Informations portant sur les impacts et incertitudes liés à l'épidémie de COVID-19 et ses conséquences.

Chiffre d'affaires :

Nous identifions, à ce jour, 2 phénomènes :

- Un carnet de commandes qui assure au Groupe de la production de revenus et un taux d'occupation des équipes élevé.
- Un rythme soutenu de la prospection commerciale et une dynamique de signatures de nouvelles affaires et projets, en lien avec la reprise des activités de nos clients et prospects.

Valeur des actifs :

Créance clients :

Une politique renforcée de recouvrement des créances a été mise en place afin de s'assurer que les clients du Groupe ne profitent pas de cette période pour tirer sur leurs paiements fournisseurs.

Immobilisations incorporelles :

A cette date, il n'existait pas d'indicateur de perte de valeur des actifs résultant des évènements liés au COVID-19. Les résultats financiers du 1er semestre 2021, la dynamique commerciale actuelle et la mobilisation des équipes rassurent sur la capacité du Groupe à réaliser une performance sur le 2ème semestre 2021 en ligne avec celle du 1er semestre 2021.

Trésorerie et endettement :

Le Groupe a souhaité prolonger les PGE négociés en 2020 pour conserver le maximum de flexibilité dans sa structure financière.

En termes d'endettement, aucun des contrats bancaires que détient le Groupe n'intègre d'engagement de respecter des ratios de type effet de levier, capacité de remboursement ou encore couverture des frais financiers. Le Groupe n'est donc pas exposé aux conséquences de « bris de convenant ».

8 Perspectives

Sur le 2ème semestre 2021, ainsi qu'en 2022, NEXTEDIA va accélérer toutes les initiatives lui permettant d'accélérer la croissance de ses activités pour lui permettre d'apparaître comme un acteur incontournable dans toutes ses expertises.
Le pôle historique ALMAVIA CX qui regroupe tous les métiers de l'Expérience Client, va continuer à tirer parti des nouvelles tendances de marché qui se sont amplifiées avec la crise sanitaire. L'évolution des usages fait aujourd'hui une place toujours plus grande au commerce électronique. Résilience, transformation et agilité sont aujourd'hui la clé des modèles économiques des sociétés de demain. Avec 85% de ses clients en B2C, ALMAVIA CX va capitaliser sur ses partenariats majeurs pour leur offrir des solutions en parfaite adéquation avec les demandes des consommateurs.
Le nouveau pôle ANETYS qui fédère les domaines de la Cybersécurité, du Cloud et du Digital Workspace va poursuivre son intégration dans le groupe NEXTEDIA avec l'objectif de franchir de nouveaux caps dans la croissance de ses activités. Ceci passera notamment par l'évolution de son modèle économique vers plus de récurrent autour du pilotage de la sécurité ou de la surveillance de la performance du cloud. En parallèle, ANETYS pourra s'appuyer sur la puissance de ses partenariats avec lesquels il atteint des niveaux d'excellence reconnus et parfois uniques en France, lui permettant d'apparaître comme référent dans sa spécialité.
Enfin NEXTEDIA entend poursuivre activement l'étude d'opportunités de croissance externe pour participer à la consolidation d'un secteur très prometteur. Les futures acquisitions permettront à NEXTEDIA soit de renforcer sa position sur ses expertises existantes, telles que le cloud ou la cybersécurité, soit d'étendre ses expertises sur des domaines en forte croissance (E-commerce, ...).