NEXTEDIA

États Financiers Consolidés Semestriels

30 juin 2022

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 2022	4
2.2	Bilan consolidé au 30 juin 2022	5
2.3	Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2022	6
2.4	État 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 du semestre	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	Éléments notables sur le périmètre de consolidation	14
5.2	Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2022	14
6	**Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2022**	**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	Immobilisations incorporelles	18
6.12	Immobilisations corporelles	19
6.13	Immobilisations financières	19
6.14	Clients et comptes rattachés	19
6.15	Autres créances et comptes de régularisation	20
6.16	Valeurs mobilières de placement et disponibilités	20
6.17	Provisions pour risques et charges	21
6.18	Emprunts et dettes financières	21
6.19	Fournisseurs et comptes rattachés	21
6.20	Autres dettes et comptes de régularisation	21
6.21	Engagements hors bilan	21
6.22	Autres informations	22
7	**Evénements post clôture**	**23**
7.1	Fusion ESI NEXTEDIA	23
7.2	Prise de participation majoritaire dans MAVERICX	23
8	**Perspectives**	**23**

1 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 2022

En euros	Notes	30/06/2022	30/06/2021
Chiffre d'affaires	**6.1**	25 017 462	24 058 633
Autres produits d'exploitation		119 017	82 476
Produits d'exploitation		**25 136 479**	**24 141 109**
Achats et charges externes	**6.2**	(4 453 490)	(6 277 865)
Charges de personnel	**6.3**	(9 892 190)	(9 461 630)
Autres charges d'exploitation	**6.4**	(8 392 462)	(6 244 123)
Impôts et taxes	**6.5**	(286 508)	(236 835)
Dotations nettes aux amortissements et aux provisions	**6.6**	(64 061)	(119 453)
Charges d'exploitation		**(23 088 711)**	**(22 339 906)**
Résultat d'exploitation, avant dépréciation des écarts d'acquisition		**2 047 768**	**1 801 203**
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		-	-
Résultat d'exploitation, après dépréciation des écarts d'acquisition		**2 047 768**	**1 801 203**
Résultat financier	**6.7**	(33 366)	(14 436)
Résultat exceptionnel	**6.8**	(50 083)	(63 246)
Impôts sur les résultats	**6.9**	(478 479)	(497 189)
Résultat net des sociétés intégrées		**1 485 840**	**1 226 332**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		-	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		**1 485 840**	**1 226 332**
Intérêts minoritaires		6 979	91 236
Résultat net - part du groupe		**1 478 861**	**1 135 096**
Résultat par action	**6.10**	0,04	0,06
Résultat dilué par action		0,04	0,06

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

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation	**25 136 479**	**24 141 109**
Reprise sur amortissements des immobilisations	-	-
Reprise sur provisions	(4 167)	(17 440)
Achats et charges externes	(4 453 490)	(6 277 865)
Charges de personnel	(9 892 190)	(9 461 630)
Autres charges d'exploitation	(8 392 462)	(6 244 123)
Impôts et taxes	(286 508)	(236 835)
EBITDA	**2 107 662**	**1 903 216**

2.2 Bilan consolidé au 30 juin 2022

En euros	Notes			30/06/2022	31/12/2021
		Brut	**Dépréciations**	**Net**	**Net**
Immobilisations incorporelles	**6.11**	34 724 040	(5 151 534)	29 572 506	26 582 193
Dont écarts d'acquisition	**6.11.1**	*29 029 170*	-	*29 029 170*	*26 033 512*
Immobilisations corporelles	**6.12**	934 077	(680 357)	253 720	235 100
Immobilisations financières	**6.13**	638 426	-	638 426	538 235
Titres mis en équivalence		-	-	-	-
Actif immobilisé		**36 296 543**	**(5 831 891)**	**30 464 652**	**27 355 528**
Clients et comptes rattachés	**6.14**	14 032 870	(1 059 735)	12 973 135	15 301 227
Autres créances	**6.15**	2 698 360	(22 455)	2 675 905	2 654 988
Compte de régularisation	**6.15**	685 540	-	685 540	341 619
Impôts différés - actif	**6.15.1**	75 142	-	75 142	58 773
Disponibilités	**6.16**	5 624 982	-	5 624 982	11 211 063
Actif circulant		**23 116 894**	**(1 082 190)**	**22 034 704**	**29 567 670**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		**-**	**-**	**-**	**-**
Actifs liés aux activités abandonnées		**-**	**-**	**-**	**-**
Total Actif		**59 413 437**	**(6 914 081)**	**52 499 356**	**56 923 198**
Capital social				3 822 860	3 759 423
Primes d'émission				16 333 030	15 812 969
Réserves consolidées				5 832 016	3 791 043
Réserves de conversion				-	4 898
Résultat part du groupe				1 478 861	1 517 678
Capitaux propres (part du groupe)				**27 466 767**	**24 886 011**
Intérêts minoritaires				**11 779**	**490 179**
Provisions pour risques et charges	**6.17**			**424 300**	**492 504**
Impôts différés - passif	**6.15.1**			**7 583**	**598**
Emprunts et dettes financières	**6.18**			6 733 986	6 914 028
Fournisseurs et comptes rattachés	**6.19**			8 273 472	11 305 589
Autres dettes et comptes de régularisation - passif	**6.20**			9 581 469	12 834 289
Dettes				**24 588 927**	**31 053 906**
Passifs liés aux activités abandonnées				**-**	**-**
Total Passif				**52 499 356**	**56 923 198**

2.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2022

En euros	30/06/2022	31/12/2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 485 840	1 823 742
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	(16 657)	212 879
- Plus ou moins values de cession	-	74
- Impôts différés	12 689	(49 886)
- Autres variations y compris écart de change	28 217	(16 883)
Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :		
- Variations des dettes et créances d'exploitation	(4 330 221)	1 702 353
dont Variations des créances	*1954715*	*(5007517)*
dont Variations des dettes	*(6284936)*	*6709870*
- Incidence des variations d'actifs et de passifs liées aux activités abandonnées	-	-
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	**(2 820 132)**	**3 672 279**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	-
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(56 283)	(67 821)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(100 191)	(27 612)
- Cessions d'immobilisations corporelles	-	-
- Cessions d'immobilisations financières	-	161 659
- Entrée de périmètre sur la trésorerie	(2 434 233)	-
Flux de trésorerie affecté aux opérations d'investissement	**(2 590 707)**	**66 226**
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
- Augmentation de capital	4 800	152 787
- Dividendes versés	-	-
- Augmentation des emprunts	-	-
- Remboursement des emprunts	(178 831)	(92 653)
Flux de trésorerie provenant des opérations de financement	**(174 031)**	**60 134**
Incidence des différences de change sur la trésorerie	-	-
VARIATION DE TRESORERIE	**(5 584 870)**	**3 798 639**
Trésorerie à l'ouverture	11 209 750	7 411 111
Trésorerie à la clôture	5 624 880	11 209 750
Disponibilités	5 623 958	11 210 039
Valeurs Mobilières de Placement	1 024	1 024
Concours bancaires courants	(101)	(1 312)
Total	**5 624 881**	**11 209 751**

2.4 État 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 31/12/2020	**3 459 442**	**15 960 163**	**2 336 636**	**1 454 332**	**21 782**	**23 232 355**	**184 114**	**23 416 469**
Augmentation de capital	299 981	(147 194)				**152 787**		**152 787**
Ecarts de conversion			0	0	(16 884)	**(16 884)**		**(16 884)**
Variation de périmètre						**-**	**-**	**-**
Autres variations	1	(1)		75		**75**	1	**76**
Affectation du résultat			(2 336 636)	2 336 636		**-**		**-**
Résultat de l'exercice			1 517 678			**1 517 678**	**306 064**	**1 823 742**
Situation au 31/12/2021	**3 759 424**	**15 812 969**	**1 517 678**	**3 791 043**	**4 898**	**24 886 011**	**490 179**	**25 376 190**
Augmentation de capital	63 437	520 061		3 558	(3 558)	**583 497**	**4 800**	**588 297**
Ecarts de conversion		0	0	0		**-**	**-**	**-**
Changement d'intérêts				490 179		**490 179**	**(490 179)**	**-**
Variation de périmètre				29 558	(1 340)	**28 218**		**28 218**
Autres variations		1		0		**1**		**1**
Affectation du résultat			(1 517 678)	1 517 678		**-**		**-**
Résultat de l'exercice			1 478 861			**1 478 861**	**6 979**	**1 485 840**
Situation au 30/06/2022	**3 822 860**	**16 333 030**	**1 478 861**	**5 832 016**	**(0)**	**27 466 767**	**11 779**	**27 478 546**

Les variations des capitaux propres du semestre correspondent principalement à :
- l'augmentation de capital d'un montant nominal de 63K€, réservée aux actionnaires minoritaires de IOOCX, dont la participation a été acquise en juin 2022 par NEXTEDIA.
-La prise en compte du résultat du 1er semestre 2022 pour 1.48M€.

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

3.1 Analyse globale des résultats

Résilience de l'activité dans un contexte économique instable

NEXTEDIA affiche au 1er semestre 2022 un chiffre d'affaires consolidé en progression de 4,0% à 25,0 M€.
Positionné sur deux marchés phares bien orientés, la Cybersécurité et l'Expérience Client, le Groupe s'inscrit dans une dynamique positive de croissance avec une demande clients soutenue et un modèle économique qui fait la part belle aux revenus issus de l'usage de la Technologie (24% du total au S1 2022).
NEXTEDIA tire parti d'une part grandissante de revenus récurrents ou associés à des contrats de long terme qui lui permettent de dégager un socle de chiffre d'affaires sécurisé, année après année, et de s'affranchir pour partie des aléas extérieurs.

Amélioration de la profitabilité

L'EBITDA s'établit à 2,1 M€, en hausse de 10,7%. Cette augmentation plus forte que celle de l'activité a été portée par :

- l'amélioration des marges des contrats
- la maîtrise des coûts de structure

Cette amélioration attendue a également permis au Groupe de lancer un plan d'investissement significatif au 1er semestre qui va s'accroitre au cours du second. Il porte sur 3 axes :

- le capital humain, au travers de recrutements et de la promotion de collaborateurs à fort potentiel
- le développement régional ciblé pour être au plus proche des besoins clients
- le renforcement de la proximité auprès des partenaires stratégiques

Après prise en compte de dotations aux amortissements et provisions de 0,1 M€, le Résultat d'exploitation consolidé du 1er semestre 2022 ressort à 2,0 M€, soit une progression de 13,7% par rapport à la même période de 2021.
Le Résultat net du 1er semestre 2022 atteint 1,5 M€ en hausse de 21,1% par rapport au 1er semestre 2021. La marge nette du Groupe s'établit à 5,9% en croissance de 0,8 pt.

Structure financière toujours solide avec une dette nette maîtrisée

Au 30 juin 2022, le montant de la dette brute, qui inclut essentiellement de l'endettement bancaire, s'élève à 6,7 M€. Les disponibilités se montent à 5,6 M€. En conséquence, la dette nette ressort à 1,1 M€, soit moins de 0,3x l'EBITDA 2021.

Les fonds propres part du Groupe atteignent 27,5 M€, soit une hausse de 2,6 M€ par rapport à la situation du 31 décembre 2021. La variation intègre pour 0,6 M€ d'augmentation de capital, de 1,5 M€ de contribution du résultat net semestriel et de 0,5 M€ d'impact de variation de périmètre lié à la consolidation d'ANETYS.

3.2 Faits marquants du semestre

3.2.1 Résultats opérationnels

Poursuite de la croissance de l'activité au cours du 1er semestre 2022

Dans une conjoncture économique qui s'est tendue au printemps 2022, NEXTEDIA affiche au 1er semestre 2022 un chiffre d'affaires consolidé en croissance à 25,0 M€, soit une hausse de 4,0% par rapport à la même période de 2021.

Cette progression est le résultat de la bonne orientation de ses deux marchés phares, la Cybersécurité et l'Expérience Client, qui bénéficient d'une demande soutenue en provenance de la base installée mais également des nouveaux clients. La transformation nécessaire des entreprises dans ces domaines d'activité nécessite une expertise technologique pointue, qu'apporte NEXTEDIA dans le cadre de ses offres de solutions.

Approfondissement des synergies opérationnelles avec l'intégration d'ANETYS

Grâce à son expérience d'intégration de nouvelles sociétés dans son groupe, NEXTEDIA a mis en place l'ensemble des 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 de 2% en 2020 au moment de l'acquisition, s'est nettement redressée et atteint un taux de 6,6% au 1er semestre 2022.

S'agissant d'ALMAVIA CX, la croissance de l'activité au cours du 1er semestre 2022, la montée en puissance des grands projets plus profitables et l'optimisation de certains coûts de structure permettent au pôle Customer Expérience de maintenir un niveau élevé de marge opérationnelle à 9,1%.

En conséquence, le Résultat d'exploitation consolidé du 1er semestre 2022 ressort à 2,0 M€, soit une croissance +13,7% par rapport au 1er semestre 2021.

3.2.2 Autres

En janvier 2022, NEXTEDIA a lancé le cabinet de conseil VYGANCE, en s'associant avec l'ancien directeur du pôle conseil d'ALMAVIA CX. VYGANCE est spécialisé dans la transformation digitale des assureurs, mutuelles et acteurs de la protection sociale. A cette occasion, NEXTEDIA a acquis 52% du capital de VYGANCE, les 48% restant détenus par son associé.

NEXTEDIA a payé en juin 2022 aux cédants d'ALMAVIA CX un complément de prix d'un montant de 2.177.450€, complément de prix partiellement comptabilisé au bilan en autres dettes. Ce paiement a été réalisé à 100% en numéraire.

NEXTEDIA a acquis en juin 2022 auprès de ses fondateurs les 48% que ces derniers détenaient dans la filiale IOOCX. IOOCX est désormais une filiale à 100% de NEXTEDIA. Ce rachat, réalisé conformément au protocole d'accord signé entre NEXTEDIA et les fondateurs de IOOCX signé en mai 2018, a été réalisé en numéraire pour un montant de 1.7450.490€ et pour 583.497 € dans le cadre d'une augmentation de capital réservée aux cédants. L'augmentation de capital a donné lieu à l'émission de 634.236 actions nouvelles au prix unitaire de 0,92€.

NEXTEDIA a acquis en date du 30 juin 2022 100% du capital MANIKA auprès de ses associés fondateurs. MANIKA est un cabinet indépendant de conseil, d'audit et de formation spécialisé dans la protection et le renforcement du système d'information.

Par ailleurs, il a été décidé avec effet au 30 juin 2022 :

- des fusions par voie d'absorption de ANETYS EST et ANETYS OUEST par ANETYS SAS. Ces fusions constituent une opération de réorganisation permettant de rationaliser et simplifier l'organigramme du Groupe.

- De la fermeture de NOVACTIVE INC, filiale d'ALMAVIA CX non stratégique.

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 2022 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 ANC 2020-01.

4.1.3 Base de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de NEXTEDIA ainsi que ses filiales au 31 décembre 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 2022.

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 Élimination 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
-son activité négoce, via la revente des solutions de ses partenaires technologiques

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.
L'activité négoce est facturée à la livraison des licences et matériels par les clients.

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 Éléments notables sur le périmètre de consolidation

Il a été décidé avec effet au 30 juin 2022 :

- des fusions par voie d'absorption de ANETYS EST et ANETYS OUEST par ANETYS SAS. Ces fusions constituent une opération de réorganisation permettant de rationaliser et simplifier l'organigramme du Groupe.
- De la fermeture de NOVACTIVE INC, filiale d'ALMAVIA CX non stratégique.

En janvier 2022, NEXTEDIA a lancé VYGANCE, en s'associant avec l'ancien directeur du pôle conseil d'ALMAVIA CX. A cette occasion, NEXTEDIA a acquis 52% du capital de VYGANCE, les 48% restant détenus par son associé.

NEXTEDIA a acquis en juin 2022 la participation de 48% que détenaient les actionnaires minoritaires dans la filiale IOOCX. Cette filiale est désormais détenue à 100%.

NEXTEDIA a acquis en date du 30 juin 2022 100% du capital MANIKA auprès de ses associés fondateurs.

5.2 Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2022

Sociétés du périmètre de consolidation	Méthode de consolidation	30/06/2022		31/12/2021	
		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%
EXPERTISE SOURCING INNOVATION n° SIRET 530 262 435 00023 6 rue Jadin 75017 Paris	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
ALMAVIA CX 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**	100%	100%	52%	52%
ANETYS SAS n° SIRET 438 443 418 00035 36 rue Émile Duclaux 92150 Suresnes	**Intégration Globale**	100%	100%	100%	100%
VYGANCE SAS n° SIRET 910 601 061 00013 27 rue Edouard Nortier 92200 Neuilly sur Seine	**Intégration Globale**	52%	52%	0%	0%
MANIKA SAS n° SIRET 790 775 472 00042 8 rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine	**Intégration Globale**	100%	100%	0%	0%

6 Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2022

6.1 Chiffre d'affaires

En euros	France	Autres Pays	Elimination	TOTAL
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**
Chiffre d'affaire externe	24 981 493	35 969		25 017 462
Chiffre d'affaire intercompagnie	2 482 450	87 076	(2 569 526)	-
Chiffre d'affaires au 30/06/2022	**27 463 943**	**123 045**	**(2 569 526)**	**25 017 462**

La part d'ANETYS, pôle Cybersécurité et Cloud, dans le chiffre d'affaires du 1er semestre s'établit à 10.9M€, soit 43,6% du chiffre d'affaires.

Sur le semestre, la part des activités de services dans le chiffre d'affaires du groupe est de 76%, celle de négoce de 24%.

Le chiffre d'affaires « autres pays » a été réalisé par la société Novactive Inc., qui a été fermée au 30 juin 2022.

6.2 Achats et charges externes

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Achats consommés	(5 803 407)	(6 277 865)
Achats et charges externes	**(5 803 407)**	**(6 277 865)**

Ce poste est principalement constitué des achats de matériels, licences et solutions revendus par ANETYS dans le cadre de son activité négoce.
La baisse du poste de 7% est en ligne avec celle du chiffre d'affaires de cette activité entre le 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022.

6.3 Charges de personnel

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Salaires et traitements	(6 920 048)	(6 613 121)
Charges sociales	(2 889 235)	(2 754 041)
Participation	(82 907)	(94 468)
Charges de personnel	**(9 892 190)**	**(9 461 630)**

La hausse des charges de personnel s'élève à 4,6% entre le 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022, en ligne avec celle du chiffre d'affaires (+4%).
Cette hausse reste mesurée et maîtrisée dans un contexte de tensions sur les recrutements.

6.4 Autres charges d'exploitation

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Locations, entretiens, assurances	(490 190)	(449 300)
Transports, déplacements, réceptions	(205 391)	(68 258)
Frais postaux et télécommunications	(49 903)	(42 596)
Autres charges	(6 297 061)	(5 683 969)
Autres charges d'exploitation	**(7 042 545)**	**(6 244 123)**

Le poste autres charges est constitué pour 6.3M€ 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 5.7M€ sur le 1er semestre 2021.Cette croissance de 10,7% suit celle du chiffre d'affaires de l'activité services.

6.5 Impôts et taxes

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(139 507)	(124 421)
Autres impôts et taxes	(147 002)	(112 413)
Impôts et taxes	**(286 508)**	**(236 835)**

Il n'y a pas de variation significative sur ce poste entre le 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022.

6.6 Dotations aux amortissements et provisions

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Dotations aux amortissements	(50 522)	(55 762)
Dotations aux provisions	(13 539)	(63 691)
Dotations aux amortissements et provisions	**(64 061)**	**(119 453)**

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.

6.7 Résultat financier

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Produits financiers	-	23
Charges financières	(33 366)	(14 459)
Résultat financier	**(33 366)**	**(14 436)**

Le résultat financier est principalement composé des charges d'intérêts sur les PGE.

6.8 Résultat exceptionnel

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels	71 324	5 410
Charges exceptionnelles	(121 407)	(68 656)
Résultat exceptionnel	**(50 083)**	**(63 246)**

Le résultat exceptionnel est principalement constitué des charges liées au coût des départs négociés de certains salariés.

6.9 Impôts sur les résultats

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

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Impôts différés	(11 942)	(28 329)
Impôt exigible	(466 537)	(468 860)
Impôts sur les résultats	**(478 479)**	**(497 189)**

La charge d'impôt est principalement constituée de l'impôt exigible. Ce poste ne présente pas de variation significative.

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

En milliers d'euros	30/06/2022	30/06/2021
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 485 840	1 226 332
Résultat des activités abandonnées	-	-
Impôts	(478 479)	(497 189)
Résultat consolidé avant impôt	**1 964 319**	**1 723 521**
Taux courant d'impôt en France	25,00%	26,50%
Impôt théorique	**(491 080)**	**(456 733)**
Effets sur l'impôt théorique		
- non activation du déficit reportable	(56 577)	(89 099)
- utilisation du déficit non activé	-	99 154
- des différences permanentes	82 491	(46 722)
- des autres différences	(13 313)	(3 790)
Impôt au taux courant	**12 601**	**(40 456)**
Charge d'impôt du groupe	**(478 479)**	**(497 189)**

Le taux effectif d'impôt est de 24% au 1er semestre 2022 contre 29% au 1er semestre 2021.

6.10 Résultat par action

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Résultat Net - Part du groupe	**1 478 861**	**1 135 096**
Nombre moyen d'actions en circulation	37 986 686	20 198 356
Résultat de base par action	**0,04**	**0,06**
Nombre moyen d'actions gratuites en période d'acquisition	190 000	-
Nombre moyen d'actions en circulation et dilutives	38 176 686	20 198 356
Résultat de base dilué par action	**0,04**	**0,06**

6.11 Immobilisations incorporelles

En euros	31/12/2021	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	30/06/2022
Valeurs brutes	**31 729 575**	**3 017 731**	**(23 266)**	**34 724 040**
Ecarts d'acquisition	26 033 512	3 017 731	(22 073)	29 029 170
Fonds commercial	3 288 569			3 288 569
Frais de recherches et développement	2 322 847			2 322 847
Autres immobilisations incorporelles	84 647		(1 193)	83 454
Amortissements	**(5 147 382)**	**(4 152)**	**-**	**(5 151 534)**
Ecarts d'acquisition	-			-
Fonds commercial	(2 735 669)			**(2 735 669)**
Frais de recherches et développement	(2 322 847)			(2 322 847)
Autres immobilisations incorporelles	(88 866)	(4 152)		(93 018)
Valeurs nettes	**26 582 193**	**3 013 579**	**(23 266)**	**29 572 506**

6.11.1 Écarts d'acquisition

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 2022, il n'existait pas d'indicateur de perte de valeur des actifs résultant des évènements extérieurs majeurs tels que la COVID-19, le conflit en Ukraine ou la remontée des taux.

Des écarts d'acquisition positifs ont été constatés depuis 2016 :
Un écart d'acquisition positif de 610K€ a été constaté en 2016 suite à l'acquisition de ESI par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2022.
Un écart d'acquisition positif de 11.743K€ a été constaté en 2017 suite à l'acquisition de ALMAVIA CX par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2022.
Un écart d'acquisition positif de 13.106K€ a été constaté en 2020 suite à l'acquisition d'ANETYS par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2022.
Un écart d'acquisition positif de 2.930K€ a été constaté en 2022 suite à l'acquisition à 100% de IOOCX par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin 2022.

Les modalités de réalisation des tests de dépréciation sont les suivantes :
La détermination du montant recouvrable repose sur la valeur d'utilité de l'actif, à savoir la valeur actuelle des flux de trésorerie futurs générés par l'utilisation de l'actif.
Cette valeur d'utilité est ensuite comparée à la valeur comptable de l'actif. Si la comparaison indique que la valeur comptable est supérieure à la valeur recouvrable, il y a donc un « Impairment ». La conséquence est donc une dépréciation non planifiée et supplémentaire de la valeur recouvrable.

Les principales hypothèses utilisées pour la réalisation des tests sont uniformes pour l'ensemble des actifs. Elles sont les suivantes :

Décomposition du taux de CMPC :
Taux sans risque : 2% (OAT 10 ans)

Beta :1,09
Prime de risque de marché :7,49%
Prime de risque spécifique :3%

Taux de croissance à l'infini : 1%

Pour rappel, au 31 décembre 2021, 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 corporelles

En euros	31/12/2021	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	30/06/2022
Valeurs brutes	**876 603**	**57 474**	**-**	**934 077**
Install Agenc divers	239 436	12 205	-	251 640
Matériel de bureau	316 432	(22 331)	-	294 102
Matériel informatique	245 357	67 601	-	312 958
Autres immobilisations corporelles	75 378	(1)		75 377
Amortissements	**(641 504)**	**(38 852)**	**-**	**(680 356)**
Install Agenc divers	(122 286)	(11 097)	-	(133 383)
Matériel de bureau	(278 710)	20 092	-	(258 618)
Matériel informatique	(185 231)	(45 285)	-	(230 517)
Autres immobilisations corporelles	(55 277)	(2 562)		(57 838)
Valeurs nettes	**235 100**	**18 622**	**-**	**253 720**

Les acquisitions d'immobilisations corporelles se sont élevées à 80K€ sur le semestre, principalement du renouvellement de matériel informatique.

6.13 Immobilisations financières

En euros	31/12/2021	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Entrée de périmètre	Autres variations	30/06/2022
Valeurs brutes	**538 235**	**100 191**	**-**	**-**	**-**	**638 426**
Autres immobilisations financières	538 235	100 191	-	-	-	638 426
Provisions	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-	-	-
Valeurs nettes	**538 235**	**100 191**	**-**	**-**	**-**	**638 426**

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 ou de leur date d'entrée dans le périmètre.
La hausse du poste correspond au prix payé et aux coûts d'acquisition supportés pour acquérir 100% de MANIKA en date du 30 juin 2022.

6.14 Clients et comptes rattachés

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2022	30/06/2022
Valeurs brutes	14 032 870	-	-	14 032 870	16 352 423
Provisions pour dépréciation	(1 059 735)	-	-	(1 059 735)	(1 051 196)
Valeurs nettes	**12 973 135**	**-**	**-**	**12 973 135**	**15 301 227**

La hausse du poste clients de 18% entre le 30 juin 2021 et le 30 juin 2022 est liée d'une part à la hausse du chiffre d'affaires, mais également à la facturation de forfaits significatifs pour des clients majeurs à fin juin 2022. Le Groupe poursuit par ailleurs ces efforts sur le recouvrement des créances clients.

6.15 Autres créances et comptes de régularisation

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2022	30/06/2022
Autres créances	2 675 905	-	-	2 675 905	2 654 988
Charges constatées d'avance	685 540	-	-	685 540	341 619
Valeurs nettes	**3 361 445**	**-**	**-**	**3 361 445**	**2 996 607**

Les autres créances sont principalement composées de créances fiscales et notamment de créances de TVA. La variation de ce poste n'appelle pas de commentaire particulier.

6.15.1 Impôts différés comptabilisés au bilan

En euros	30/06/2022	30/06/2021
Impôts différés actifs	75 142	58 773
Impôts différés passifs	(7 583)	(598)
Impôts différés nets	**67 559**	**58 175**

Les impôts différés actifs sont intégralement liés à des différences temporaires.

6.16 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

En euros	30/06/2022	31/12/2021
Valeurs mobilières de placement	1 024	1 024
Disponibilités	5 623 958	11 210 039
Disponibilités	**5 624 982**	**11 211 063**

La consommation de cash de 5.6M€ est principalement liée :

-à l'acquisition de MANIKA
-au paiement du complément de prix aux cédants d'ALMAVIA CX
-au rachat des 48% aux minoritaires de IOOCX
-au remboursement des PGE

6.17 Provisions pour risques et charges

En euros	31/12/2021	Dotations	Reprises	Entrée de périmètre	30/06/2022
Provisions pour litiges					-
Autres provisions pour risques	492 504	-	(68 204)		424 300
Provisions pour risques et charges	**492 504**	**-**	**(68 204)**	**-**	**424 300**

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

La reprise de provision correspond à l'extinction d'un litige avec un ancien salarié du groupe, litige pour lequel le groupe a eu gain de cause en appel.

6.18 Emprunts et dettes financières

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2022	31/12/2021
Dettes financières diverses	1 528 587	5 205 298	-	6 733 885	6 912 716
Concours bancaires courants	101	-	-	101	1 312
Emprunts et dettes financières	**1 528 688**	**5 205 298**	**-**	**6 733 986**	**6 914 028**

Ce poste comprend :

- Les PGE souscrits en 2020 pour un montant de 5.9M€
- Le Prêt Atout BPI souscrit en 2020 pour un montant de 1M€, dont l'encours à fin juin 2022 s'élève à 875K€.

6.19 Fournisseurs et comptes rattachés

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2022	31/12/2021
Fournisseurs et comptes rattachés	8 419 094	-	-	8 419 094	11 305 589
Avances et acomptes reçus	-	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	**8 419 094**	**-**	**-**	**8 419 094**	**11 305 589**

La baisse du poste est directement corrélée à la diminution du chiffre d'affaires négoce au cours du 1er semestre 2022, qui a engendré moins d'achats externes.

6.20 Autres dettes et comptes de régularisation

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2022	31/12/2021
Dettes fiscales et sociales	6 954 704	-	-	6 954 704	8 634 400
Autres dettes	128 466	-	-	128 466	1 627 377
Comptes de régularisation	2 498 299	-	-	2 498 299	2 572 512
Autres dettes et comptes de régularisation	**9 581 469**	**-**	**-**	**9 581 469**	**12 834 289**

La baisse des autres dettes correspond au paiement des compléments de prix réalisés en juin 2022 au profit des cédants d'ALMAVIA CX.

6.21 Engagements hors bilan

6.21.1 Engagements de retraite

Les engagements de retraite actualisés au 30 juin 2022 au sein du Groupe s'élèvent à 683.255 euros. Ces engagements ne font pas l'objet d'un provisionnement.

Les méthodes et hypothèses appliquées pour déterminer le montant de ces engagements sont propres à chaque entité du groupe.

6.21.2 Cautions, avals et garanties

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€.

6.22 Autres informations

6.22.1 Rémunération des dirigeants

En euros	30/06/2022	31/12/2021
Rémunération brutes allouées aux membres des organes de direction	1 372 680	1 516 133
Rémunération des dirigeants	**1 372 680**	**1 516 133**

Les rémunérations brutes individuelles des dirigeants des sociétés du groupe n'ont pas connu d'évolution significative entre le 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022.

6.22.2 Effectifs

	30/06/2022	31/12/2021
Hommes	176	165
Femmes	63	57
Effectifs	**239**	**222**

	30/06/2022	31/12/2021
Cadres	216	194
Non cadres	23	28
Effectifs	**239**	**222**

Le groupe a augmenté ses effectifs salariés de 7,6% au cours du semestre. Cette augmentation répond à la croissance de l'activité, ainsi qu'aux investissements dans le capital humain à des postes de management clés.

6.22.3 Honoraires des commissaires aux comptes

En euros	Mazars		Autres intervenants	
	Montant HT	%	Montant HT	%
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	39 500	100%	0	0%
Sous-total	39 500	100%	0	0%
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement	0	0%	0	0%
Sous-total	-	-	-	-

7 Evénements post clôture

7.1 Fusion ESI NEXTEDIA

Il a été décidé, avec effet au 1er juillet 2022, de la fusion par voie d'absorption de ESI par NEXTEDIA.

Cette fusion a pour objectif de poursuivre la rationalisation de l'organisation juridique du Groupe.

7.2 Prise de participation majoritaire dans MAVERICX

Conformément aux accords existants entre les actionnaires fondateurs de MAVERICX et NEXTEDIA, NEXTEDIA a poursuivi sa montée au capital et détient désormais une participation majoritaire de 52% dans la société. MAVERICX, basée en Suisse, est un spécialiste de l'Expérience Client sur le marché du CRM, avec la solution Salesforce.

8 Perspectives

NEXTEDIA va poursuivre toutes les initiatives lui permettant d'accélérer la croissance de ses activités et ainsi 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 continuer de capitaliser sur ses partenariats majeurs pour leur offrir des solutions en parfaite adéquation avec les demandes des consommateurs.
Le pôle ANETYS, qui s'est renforcé avec l'acquisition de MANIKA et 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.