



61, rue Henri Regnault – 92075 PARIS LA  
DEFENSE CEDEX

**Nextedia**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

## **Nextedia**

Société anonyme

R.C.S. Nanterre 429 699 770

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société Nextedia,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Nextedia relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

- Ecart d'acquisitions :

La note 6.11.1 « Ecart d'acquisition » présente les paramètres appliqués aux tests de dépréciation réalisés sur les écarts d'acquisition ainsi que les conclusions obtenues. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et des paramètres retenus, pour déterminer les flux futurs de trésorerie actualisés attendus, à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les résultats réels de l'exercice 2022 et les prévisions futures établies, et à vérifier que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

# Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 14 avril 2023



Francisco Sanchez

Associé



## États Financiers Consolidés Annuels

31 décembre 2022

NEXTEDIA S.A.  
11-13 cours Valmy  
92800 Puteaux

## Table des matières

|          |                                                                                                                |           |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Présentation du groupe</b>                                                                                  | <b>3</b>  |
| <b>2</b> | <b>Informations financières concernant le patrimoine, la situation financière et les résultats de NEXTEDIA</b> | <b>4</b>  |
| 2.1      | Compte de Résultat consolidé au 31 décembre 2022                                                               | 4         |
| 2.2      | Bilan consolidé au 31 décembre 2022                                                                            | 5         |
| 2.3      | Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 31 décembre 2022                                                   | 7         |
| 2.4      | État des variations des capitaux propres consolidés                                                            | 8         |
| <b>3</b> | <b>Analyse globale des résultats et faits marquants de l'exercice</b>                                          | <b>9</b>  |
| 3.1      | Analyse globale des résultats                                                                                  | 9         |
| 3.2      | Faits marquants de l'exercice                                                                                  | 9         |
| <b>4</b> | <b>Principes de préparation et principales règles et méthodes comptable</b>                                    | <b>11</b> |
| 4.1      | Principes de préparation                                                                                       | 11        |
| 4.2      | Principales règles et méthodes comptables du Groupe                                                            | 13        |
| <b>5</b> | <b>Périmètre de consolidation</b>                                                                              | <b>15</b> |
| 5.1      | Éléments notables sur le périmètre de consolidation                                                            | 15        |
| 5.2      | Entités appartenant au périmètre de consolidation au 31 décembre 2022                                          | 15        |
| <b>6</b> | <b>Notes sur les comptes consolidés au 31 décembre 2022</b>                                                    | <b>16</b> |
| 6.1      | Chiffre d'affaires                                                                                             | 16        |
| 6.2      | Achats et charges externes                                                                                     | 16        |
| 6.3      | Charges de personnel                                                                                           | 16        |
| 6.4      | Autres charges d'exploitation                                                                                  | 17        |
| 6.5      | Impôts et taxes                                                                                                | 17        |
| 6.6      | Dotations aux amortissements et provisions                                                                     | 17        |
| 6.7      | Résultat financier                                                                                             | 17        |
| 6.8      | Résultat exceptionnel                                                                                          | 18        |
| 6.9      | Impôts sur les résultats                                                                                       | 18        |
| 6.10     | Résultat par action                                                                                            | 19        |
| 6.11     | Immobilisations incorporelles                                                                                  | 19        |
| 6.12     | Immobilisations corporelles                                                                                    | 20        |
| 6.13     | Immobilisations financières                                                                                    | 20        |
| 6.14     | Clients et comptes rattachés                                                                                   | 20        |
| 6.15     | Autres créances et comptes de régularisation                                                                   | 21        |
| 6.16     | Valeurs mobilières de placement et disponibilités                                                              | 21        |
| 6.17     | Provisions pour risques et charges                                                                             | 22        |
| 6.18     | Emprunts et dettes financières                                                                                 | 22        |
| 6.19     | Fournisseurs et comptes rattachés                                                                              | 22        |
| 6.20     | Autres dettes et comptes de régularisation                                                                     | 22        |
| 6.21     | Engagements hors bilan                                                                                         | 22        |
| 6.22     | Autres informations                                                                                            | 23        |
| <b>7</b> | <b>Événements post clôture</b>                                                                                 | <b>24</b> |
| 7.1      | Prise de participation majoritaire dans ORNIDEX                                                                | 24        |
| 7.2      | Déménagement                                                                                                   | 24        |
| <b>8</b> | <b>Perspectives</b>                                                                                            | <b>24</b> |

## 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 31 décembre 2022

| En euros                                                                    | Notes | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| Chiffre d'affaires                                                          | 6.1   | 53 230 466          | 50 256 138          |
| Autres produits d'exploitation                                              |       | 1 050 040           | 581 119             |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                              |       | <b>54 280 506</b>   | <b>50 837 257</b>   |
| Achats et charges externes                                                  | 6.2   | (22 610 419)        | (13 987 419)        |
| Charges de personnel                                                        | 6.3   | (21 025 782)        | (19 217 158)        |
| Autres charges d'exploitation                                               | 6.4   | (6 470 003)         | (13 638 156)        |
| Impôts et taxes                                                             | 6.5   | (610 870)           | (458 049)           |
| Dotations nettes aux amortissements et aux provisions                       | 6.6   | (136 817)           | (232 445)           |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                               |       | <b>(50 853 891)</b> | <b>(47 533 227)</b> |
| <b>Résultat d'exploitation, avant dépréciation des écarts d'acquisition</b> |       | <b>3 426 615</b>    | <b>3 304 030</b>    |
| Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition      |       | -                   | -                   |
| <b>Résultat d'exploitation, après dépréciation des écarts d'acquisition</b> |       | <b>3 426 615</b>    | <b>3 304 030</b>    |
| Résultat financier                                                          | 6.7   | (106 480)           | (54 478)            |
| Résultat exceptionnel                                                       | 6.8   | (103 019)           | (509 002)           |
| Impôts sur les résultats                                                    | 6.9   | (460 313)           | (916 808)           |
| <b>Résultat net des sociétés intégrées</b>                                  |       | <b>2 756 803</b>    | <b>1 823 742</b>    |
| Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence              |       | -                   | 0                   |
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>                                 |       | <b>2 756 803</b>    | <b>1 823 742</b>    |
| Intérêts minoritaires                                                       |       | 80 057              | 306 064             |
| <b>Résultat net - part du groupe</b>                                        |       | <b>2 676 746</b>    | <b>1 517 678</b>    |
| <b>Résultat par action</b>                                                  | 6.10  | 0,07                | 0,04                |
| <b>Résultat dilué par action</b>                                            |       | 0,07                | 0,04                |

**Note sur la présentation des comptes :**

En 2021, les coûts de sous-traitance de l'activité régle, pour un montant de 7.8M€, étaient présentés comptablement en autres charges dans le poste « autres charges d'exploitation ». Ces achats ont été comptabilisés en achats externes en 2022, dans le coût des ventes.

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

| En euros                                       | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                 | <b>54 280 506</b> | <b>50 837 257</b> |
| Reprise sur amortissements des immobilisations | -                 | -                 |
| Reprise sur provisions                         | (707 619)         | (103 183)         |
| Achats et charges externes                     | (22 610 419)      | (13 987 419)      |
| Charges de personnel                           | (21 025 782)      | (19 217 158)      |
| Autres charges d'exploitation                  | (5 805 962)       | (13 638 156)      |
| Impôts et taxes                                | (610 870)         | (458 049)         |
| <b>EBITDA</b>                                  | <b>3 519 854</b>  | <b>3 433 292</b>  |

### Note sur la présentation des comptes :

En 2021, les coûts de sous-traitance de l'activité régie, pour un montant de 7.8M€, étaient présentés comptablement en autres charges dans le poste « autres charges d'exploitation ». Ces achats ont été comptabilisés en achats externes en 2022, dans le coût des ventes.

## 2.2 Bilan consolidé au 31 décembre 2022

| En euros                                            | Notes  |                   |                    | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|-----------------------------------------------------|--------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     |        | Brut              | Dépréciations      | Net               | Net               |
| Immobilisations incorporelles                       | 6.11   | 35 991 059        | (5 177 489)        | 30 813 570        | 26 582 193        |
| <i>Dont écarts d'acquisition</i>                    | 6.11.1 | 30 516 040        | -                  | 30 516 040        | 26 033 512        |
| Immobilisations corporelles                         | 6.12   | 1 545 117         | (866 290)          | 678 827           | 235 100           |
| Immobilisations financières                         | 6.13   | 781 813           | -                  | 781 813           | 538 235           |
| Titres mis en équivalence                           |        | -                 | -                  | -                 | -                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                             |        | <b>38 317 989</b> | <b>(6 043 779)</b> | <b>32 274 210</b> | <b>27 355 528</b> |
| Clients et comptes rattachés                        | 6.14   | 17 058 430        | (380 706)          | 16 677 724        | 15 301 227        |
| Autres créances                                     | 6.15   | 2 221 682         | (5 336)            | 2 216 346         | 2 654 988         |
| Compte de régularisation                            | 6.15   | 848 604           | -                  | 848 604           | 341 619           |
| Impôts différés - actif                             | 6.15.1 | 79 932            | -                  | 79 932            | 58 773            |
| Disponibilités                                      | 6.16   | 5 619 170         | -                  | 5 619 170         | 11 211 063        |
| <b>Actif circulant</b>                              |        | <b>25 827 818</b> | <b>(386 042)</b>   | <b>25 441 776</b> | <b>29 567 670</b> |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>   |        | -                 | -                  | -                 | -                 |
| <b>Actifs liés aux activités abandonnées</b>        |        | -                 | -                  | -                 | -                 |
| <b>Total Actif</b>                                  |        | <b>64 145 807</b> | <b>(6 429 821)</b> | <b>57 715 986</b> | <b>56 923 198</b> |
| Capital social                                      |        |                   |                    | 3 897 874         | 3 759 423         |
| Primes d'émission                                   |        |                   |                    | 16 258 016        | 15 812 969        |
| Réserves consolidées                                |        |                   |                    | 5 839 057         | 3 791 043         |
| Réserves de conversion                              |        |                   |                    | 111               | 4 898             |
| Résultat part du groupe                             |        |                   |                    | 2 676 746         | 1 517 678         |
| <b>Capitaux propres (part du groupe)</b>            |        |                   |                    | <b>28 671 804</b> | <b>24 886 011</b> |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                        |        |                   |                    | <b>(47 946)</b>   | <b>490 179</b>    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           | 6.17   |                   |                    | <b>50 000</b>     | <b>492 504</b>    |
| <b>Impôts différés - passif</b>                     | 6.15.1 |                   |                    | <b>848</b>        | <b>598</b>        |
| Emprunts et dettes financières                      | 6.18   |                   |                    | 6 544 390         | 6 914 028         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 6.19   |                   |                    | 11 673 590        | 11 305 589        |
| Autres dettes et comptes de régularisation - passif | 6.20   |                   |                    | 10 823 300        | 12 834 289        |
| <b>Dettes</b>                                       |        |                   |                    | <b>29 041 280</b> | <b>31 053 906</b> |
| <b>Passifs liés aux activités abandonnées</b>       |        |                   |                    | -                 | -                 |
| <b>Total Passif</b>                                 |        |                   |                    | <b>57 715 986</b> | <b>56 923 198</b> |

## 2.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 31 décembre 2022

| En euros                                                                                            | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                                    |                    |                    |
| Résultat net de l'ensemble consolidé                                                                | 2 756 803          | 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                                                         | (978 117)          | 212 879            |
| - Plus ou moins values de cession                                                                   | -                  | 74                 |
| - Impôts différés                                                                                   | 24 260             | (49 886)           |
| - Autres variations y compris écart de change                                                       | 46 589             | (16 883)           |
| Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :               |                    |                    |
| - Variations des dettes et créances d'exploitation                                                  | (2 605 526)        | 1 702 353          |
| <i>dont Variations des créances</i>                                                                 | <i>(35)</i>        | <i>(5 007 517)</i> |
| <i>dont Variations des dettes</i>                                                                   | <i>(2 605 490)</i> | <i>6 709 870</i>   |
| - Incidence des variations d'actifs et de passifs liées aux activités abandonnées                   | -                  | -                  |
| <b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>                                               | <b>(755 991)</b>   | <b>3 672 279</b>   |
| <b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>                                                                  |                    |                    |
| - Acquisitions d'immobilisations incorporelles                                                      | -                  | -                  |
| - Acquisitions d'immobilisations corporelles                                                        | (504 873)          | (67 821)           |
| - Acquisitions d'immobilisations financières                                                        | (195 120)          | (27 612)           |
| - Cessions d'immobilisations corporelles                                                            | -                  | -                  |
| - Cessions d'immobilisations financières                                                            | -                  | 161 659            |
| - Entrée de périmètre sur la trésorerie                                                             | (3 813 349)        | -                  |
| <b>Flux de trésorerie affecté aux opérations d'investissement</b>                                   | <b>(4 513 341)</b> | <b>66 226</b>      |
| <b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>                                                                    |                    |                    |
| - Augmentation de capital                                                                           | 583 498            | 152 787            |
| - Dividendes versés                                                                                 | -                  | -                  |
| - Augmentation des emprunts                                                                         | 23 975             | -                  |
| - Remboursement des emprunts                                                                        | (930 731)          | (92 653)           |
| <b>Flux de trésorerie provenant des opérations de financement</b>                                   | <b>(323 258)</b>   | <b>60 134</b>      |
| Incidence des différences de change sur la trésorerie                                               | -                  | -                  |
| <b>VARIATION DE TRESORERIE</b>                                                                      | <b>(5 592 590)</b> | <b>3 798 639</b>   |
| <b>Trésorerie à l'ouverture</b>                                                                     | <b>11 209 750</b>  | <b>7 411 111</b>   |
| <b>Trésorerie à la clôture</b>                                                                      | <b>5 617 160</b>   | <b>11 209 750</b>  |
|                                                                                                     |                    |                    |
| Disponibilités                                                                                      | 5 502 213          | 11 210 039         |
| Valeurs Mobilières de Placement                                                                     | 116 957            | 1 024              |
| Concours bancaires courants                                                                         | (2 009)            | (1 312)            |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>5 617 161</b>   | <b>11 209 751</b>  |

## 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             |
|--------------------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Situation au 31/12/20</b>   | <b>3 459 442</b> | <b>15 960 163</b> | <b>2 336 636</b>       | <b>1 454 332</b>     | <b>21 782</b>          | <b>23 232 355</b>               | <b>184 114</b>        | <b>23 416 469</b> |
| Augmentation de capital        | 299 981          | (147 194)         |                        |                      |                        | 152 787                         |                       | 152 787           |
| Ecart 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         |
| <b>Situation au 31/12/2021</b> | <b>3 759 424</b> | <b>15 812 969</b> | <b>1 517 678</b>       | <b>3 791 043</b>     | <b>4 898</b>           | <b>24 886 011</b>               | <b>490 179</b>        | <b>25 376 190</b> |
| Augmentation de capital        | 138 451          | 445 047           |                        | 0                    |                        | 583 497                         |                       | 583 497           |
| Ecart de conversion            |                  | 0                 | 0                      | 0                    | 111                    | 111                             | 106                   | 217               |
| Changement d'intérêts          |                  |                   |                        | 490 179              |                        | 490 179                         | (490 179)             | -                 |
| Variation de périmètre         |                  |                   |                        | 37 762               | (4 898)                | 32 864                          | (128 109)             | (95 245)          |
| Autres variations              |                  | 1                 |                        | 2 395                |                        | 2 396                           | 0                     | 2 396             |
| Affectation du résultat        |                  |                   | (1 517 678)            | 1 517 678            |                        | -                               |                       | -                 |
| Résultat de l'exercice         |                  |                   | 2 676 746              |                      |                        | 2 676 746                       | 80 057                | 2 756 803         |
| <b>Situation au 31/12/2022</b> | <b>3 897 874</b> | <b>16 258 016</b> | <b>2 676 746</b>       | <b>5 839 057</b>     | <b>111</b>             | <b>28 671 804</b>               | <b>(47 946)</b>       | <b>28 623 858</b> |

Les variations des capitaux propres 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.
- l'acquisition définitive d'actions gratuites par des dirigeants en date du 1er décembre 2022, qui s'est traduite par une augmentation de capital d'un montant nominal de 75K€, somme prélevée sur la prime d'émission. Cette attribution avait été décidée lors du Conseil d'Administration du 1er décembre 2021.
- La prise en compte du résultat de l'exercice pour 2.72M€.

## 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

En 2022, NEXTEDIA a réalisé un chiffre d'affaires de 53,2 M€, en progression de 5,9% par rapport à l'exercice précédent.

Malgré un environnement marqué par la hausse des taux et des incertitudes géopolitiques, le Groupe est parvenu à accroître son activité sur ses deux marchés phares, la Cybersécurité et l'Expérience Client, grâce à une expertise métiers de plus en plus reconnue par ses clients et ses partenaires ainsi qu'une offre de solutions adaptée à un monde toujours plus digital.

Conformément à son plan stratégique, NEXTEDIA a poursuivi en 2022 ses efforts afin d'accroître la part de la Technologie dans le revenu total (28% du chiffre d'affaires annuel) et transformer son modèle économique vers plus de contrats récurrents ou à long terme.

#### Un bénéfice net en hausse

L'EBITDA du Groupe s'établit à 3,5 M€, soit une augmentation de 2,8% par rapport à l'exercice 2021. Cette progression légèrement moindre par rapport à celle de l'activité traduit les investissements soutenus réalisés dans l'accroissement, la formation et la rétention du capital humain de NEXTEDIA. Dans un contexte de tensions sur le marché du travail dans l'industrie du numérique, le Groupe s'est attaché à recruter, rémunérer et fidéliser ses collaborateurs de manière à ce que ces derniers puissent s'épanouir dans leurs missions et exercer leurs métiers dans des conditions optimales. En conséquence, le poste « charges de personnel » affiche une hausse de 9,4% par rapport à 2021.

Le résultat d'exploitation affiche 3,4 M€, en croissance de 3,7% par rapport à l'exercice précédent, permettant de faire ressortir une marge opérationnelle stable de 6,5%.

Après prise en compte d'un résultat financier de -0,1 M€, d'un résultat exceptionnel de -0,1 M€ et d'un impôt sur les sociétés de -0,5 M€, le résultat net 2022 ressort en forte progression (+53,4%) à 2,8 M€. Il convient de noter qu'en 2022, NEXTEDIA a pu utiliser un déficit reportable non activé qui lui a permis de réduire son IS de 0,3 M€.

#### Structure financière toujours solide avec une dette nette maîtrisée

Au 31 décembre 2022, NEXTEDIA affiche des fonds propres part du groupe affichent 28,7 M€, en hausse de 3,8 M€. La variation est essentiellement constituée du résultat net de l'exercice et du rachat d'intérêts minoritaires.

La dette nette s'établit à 0,9 M€, soit 0,25x l'EBITDA 2022 ou un gearing très faible de 3%.

### 3.2 Faits marquants de l'exercice

#### 3.2.1 Résultats opérationnels

##### **Poursuite de la croissance de l'activité en 2022**

Dans une conjoncture économique qui s'est tendue au printemps 2022, NEXTEDIA affiche en 2022 un chiffre d'affaires consolidé en croissance à 53,2 M€, soit une hausse de 5,9% par rapport à 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 7,0% en 2022.

S'agissant d'ALMAVIA CX, la croissance de l'activité en 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 8,9%.

En conséquence, le Résultat d'exploitation consolidé ressort à 3,4 M€, soit une croissance +4% par rapport à 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 :

- des fusions par voie d'absorption de ANETYS EST et ANETYS OUEST par ANETYS SAS,
- de la fusion par voie d'absorption de ESI par NEXTEDIA,
- de la fusion par voie d'absorption de IOOCX par ALMAVIA CX.

Toutes ces fusions ont eu pour objectif de poursuivre la rationalisation de l'organisation juridique du Groupe.

Il a également été décidé et réalisé la fermeture de NOVACTIVE INC, filiale d'ALMAVIA CX non stratégique.

Conformément aux accords existants entre les actionnaires fondateurs de MAVERICX et NEXTEDIA, NEXTEDIA a poursuivi sa montée au capital et détient depuis octobre 2022 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.

## 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 annuels 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 31 décembre 2022 ont 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 2022 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 de l'exercice 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 doit 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 défendeur 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 2022).

#### 4.2.15 Émission de « stock-options »

Les « stock-options » accordés aux salariés sous forme d'options donnant droit à la souscription d'actions 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

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.

il a été décidé avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2022 :

- des fusions par voie d'absorption de ANETYS EST et ANETYS OUEST par ANETYS SAS,
- de la fusion par voie d'absorption de ESI par NEXTEDIA,
- de la fusion par voie d'absorption de IOOCX par ALMAVIA CX.

Toutes ces fusions ont eu pour objectif de poursuivre la rationalisation de l'organisation juridique du Groupe.

Il a également été décidé et réalisé la fermeture de NOVACTIVE INC, filiale d'ALMAVIA CX non stratégique.

Conformément aux accords existants entre les actionnaires fondateurs de MAVERICX et NEXTEDIA, NEXTEDIA a poursuivi sa montée au capital et détient depuis octobre 2022 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.

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 31 décembre 2022

| Sociétés du périmètre de consolidation                                                                                     | Méthode de consolidation   | 31/12/2022            |                         | 31/12/2021            |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                                                                                                            |                            | Pourcentage d'intérêt | Pourcentage de contrôle | Pourcentage d'intérêt | Pourcentage de contrôle |
| <b>NEXTEDIA</b><br>n° SIRET 429 699 770 00088<br>11 cours Valmy 92800 Puteaux                                              | <b>Intégration Globale</b> | 100%                  | 100%                    | 100%                  | 100%                    |
| <b>ALMAVIA CX</b><br>n° SIRET 450 510 060 00020<br>18 rue d'Hauteville 75010 Paris                                         | <b>Intégration Globale</b> | 100%                  | 100%                    | 100%                  | 100%                    |
| <b>ANETYS SAS</b><br>n° SIRET 438 443 418 00076<br>11 cours Valmy 92800 Puteaux                                            | <b>Intégration Globale</b> | 100%                  | 100%                    | 100%                  | 100%                    |
| <b>VYGANCE SAS</b><br>n° SIRET 910 601 061 00013<br>27 rue Edouard Nortier 92200 Neuilly sur Seine                         | <b>Intégration Globale</b> | 52%                   | 52%                     | 0%                    | 0%                      |
| <b>MANIKA SAS</b><br>n° SIRET 790 775 472 00067<br>11 cours Valmy 92800 Puteaux                                            | <b>Intégration Globale</b> | 100%                  | 100%                    | 0%                    | 0%                      |
| <b>MAVERICX SWITZERLAND SA</b><br>RCS GENEVE CHE-286.521.245<br>Chemin Jean-Baptiste Vandelle 3A,<br>1290 Versoix - Suisse | <b>Intégration Globale</b> | 52%                   | 52%                     | 20%                   | 20%                     |

## 6 Notes sur les comptes consolidés au 31 décembre 2022

### 6.1 Chiffre d'affaires

| En euros                                | France            | Autres Pays    | Elimination        | TOTAL             |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| Chiffre d'affaire externe               | 49 998 908        | 257 230        |                    | 50 256 138        |
| Chiffre d'affaire intercompagnie        | 4 794 029         | 356 471        | (5 150 500)        | -                 |
| <b>Chiffre d'affaires au 31/12/2021</b> | <b>54 792 937</b> | <b>613 701</b> | <b>(5 150 500)</b> | <b>50 256 138</b> |
| Chiffre d'affaire externe               | 52 899 754        | 330 712        |                    | 53 230 466        |
| Chiffre d'affaire intercompagnie        | 5 926 948         | 79 268         | (6 006 216)        | -                 |
| <b>Chiffre d'affaires au 30/06/2022</b> | <b>58 826 702</b> | <b>409 980</b> | <b>(6 006 216)</b> | <b>53 230 466</b> |

La part d'ANETYS, pôle Cybersécurité et Cloud, dans le chiffre d'affaires annuel s'établit à 23.3M€, soit 43,7% du chiffre d'affaires.

Sur l'exercice, la part des activités de services dans le chiffre d'affaires du groupe est de 72%, celle de négoce de 28%.

Le chiffre d'affaires « autres pays » a été principalement réalisé par la société MAVERICX, basée en Suisse.

### 6.2 Achats et charges externes

| En euros                          | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Achats consommés                  | (22 610 419)        | (13 987 419)        |
| <b>Achats et charges externes</b> | <b>(22 610 419)</b> | <b>(13 987 419)</b> |

#### Note sur la présentation des comptes :

En 2021, les coûts de sous-traitance de l'activité régie, pour un montant de 7.8M€, étaient présentés comptablement en autres charges dans le poste « autres charges d'exploitation ». Ces achats ont été comptabilisés en achats externes en 2022, dans le coût des ventes.

Ce poste correspond en 2022 à la totalité des coûts des ventes engagés par le Groupe pour produire son chiffre d'affaires, tant pour l'activité négoce que pour l'activité délégation de personnel.

Les achats de matériels, licences et solutions revendus par ANETYS dans le cadre de son activité négoce se sont élevés à 12.7M€ en 2022 contre 13.9M€ en 2021.

Les achats de sous-traitance, à laquelle les sociétés du Groupe ont recours dans le cadre de l'exécution de leurs prestations de conseil en délégation de personnel chez leurs clients, se sont élevés à 9.6M€ en 2022 contre 7.8M€ en 2021.

### 6.3 Charges de personnel

| En euros                    | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Salaires et traitements     | (14 542 559)        | (12 879 052)        |
| Charges sociales            | (6 408 122)         | (6 153 059)         |
| Participation               | (75 101)            | (185 047)           |
| <b>Charges de personnel</b> | <b>(21 025 782)</b> | <b>(19 217 158)</b> |

Le poste « charges de personnel » affiche une hausse de 9,4% par rapport à 2021.

Des investissements soutenus ont été réalisés dans l'accroissement, la formation et la rétention du capital humain. Dans un contexte de tensions sur le marché du travail dans l'industrie du numérique, le Groupe s'est attaché à recruter, rémunérer et fidéliser ses collaborateurs de manière à ce que ces derniers puissent s'épanouir dans leurs missions et exercer leurs métiers dans des conditions optimales.

## 6.4 Autres charges d'exploitation

| En euros                             | 31/12/2022         | 31/12/2021          |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Locations, entretiens, assurances    | (1 125 761)        | (850 006)           |
| Transports, déplacements, réceptions | (473 334)          | (274 969)           |
| Frais postaux et télécommunications  | (97 272)           | (112 322)           |
| Autres charges                       | (4 773 636)        | (12 400 859)        |
| <b>Autres charges d'exploitation</b> | <b>(6 470 003)</b> | <b>(13 638 156)</b> |

### Note sur la présentation des comptes :

En 2021, les coûts de sous-traitance de l'activité régie, pour un montant de 7.8M€, étaient présentés comptablement en autres charges dans le poste « autres charges d'exploitation ». Ces achats ont été comptabilisés en achats externes en 2022, dans le coût des ventes.

Retraité de ces coûts des ventes en 2021 pour un montant de 7.8M€, le poste « autres charges » est en hausse de 637K€ entre 2021 et 2022. Cette variation correspond pour 654K€ au passage en pertes sur créances irrécouvrables de créances présentant une antériorité supérieur à 5 ans et sans perspective de recouvrement. Ces créances étaient intégralement dépréciées, ce qui a conduit le groupe à reprendre à la clôture la provision pour dépréciation correspondante du même montant. Cette reprise de provision figure dans le compte de résultat en autres produits d'exploitation.

L'augmentation des autres postes s'explique par la croissance de l'activité et des effectifs du groupe.

## 6.5 Impôts et taxes

| En euros                          | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (302 588)        | (195 584)        |
| Autres impôts et taxes            | (308 282)        | (262 464)        |
| <b>Impôts et taxes</b>            | <b>(610 870)</b> | <b>(458 049)</b> |

L'augmentation de ce poste s'explique par la croissance du chiffre d'affaires et l'augmentation de la masse salariale.

## 6.6 Dotations aux amortissements et provisions

| En euros                                          | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dotations aux amortissements                      | (121 215)        | (107 224)        |
| Dotations aux provisions                          | (15 602)         | (125 221)        |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions</b> | <b>(136 817)</b> | <b>(232 445)</b> |

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                  | 31/12/2022       | 31/12/2021      |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| Produits financiers       | 4 473            | 5 165           |
| Charges financières       | (110 953)        | (59 643)        |
| <b>Résultat financier</b> | <b>(106 480)</b> | <b>(54 478)</b> |

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

## 6.8 Résultat exceptionnel

| En euros                     | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels       | 558 690          | 16 042           |
| Charges exceptionnelles      | (661 709)        | (525 044)        |
| <b>Résultat exceptionnel</b> | <b>(103 019)</b> | <b>(509 002)</b> |

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                        | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Impôts différés                 | (24 260)         | (51 405)         |
| Impôt exigible                  | (436 053)        | (865 403)        |
| <b>Impôts sur les résultats</b> | <b>(460 313)</b> | <b>(916 808)</b> |

La charge d'impôt est principalement constituée de l'impôt exigible. La baisse de ce poste est imputable à l'utilisation de déficits reportables non activés pour un montant de 268K€.

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

| En milliers d'euros                         | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b> | 2 756 803        | 1 823 742        |
| Résultat des activités abandonnées          | -                | -                |
| Impôts                                      | (460 313)        | (916 808)        |
| <b>Résultat consolidé avant impôt</b>       | <b>3 217 116</b> | <b>2 740 550</b> |
| Taux courant d'impôt en France              | 25,00%           | 26,50%           |
| <b>Impôt théorique</b>                      | <b>(804 279)</b> | <b>(726 246)</b> |
| Effets sur l'impôt théorique                |                  |                  |
| - non activation du déficit reportable      | (26 394)         | (262 773)        |
| - utilisation du déficit non activé         | 267 736          | 62 911           |
| - des différences permanentes               | 60 095           | (10 134)         |
| - du crédit d'impôt recherche et innovation | 19 658           | 19 462           |
| - des autres différences                    | 22 872           | (28)             |
| <b>Impôt au taux courant</b>                | <b>343 966</b>   | <b>(190 563)</b> |
| <b>Charge d'impôt du groupe</b>             | <b>(460 313)</b> | <b>(916 808)</b> |

Le taux effectif d'impôt est de 14% en 2022 contre 33% en 2021.

## 6.10 Résultat par action

| En euros                                                  | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Résultat Net - Part du groupe</b>                      | <b>2 676 746</b> | <b>1 517 678</b> |
| Nombre moyen d'actions en circulation                     | 38 170 099       | 34 906 932       |
| <b>Résultat de base par action</b>                        | <b>0,07</b>      | <b>0,04</b>      |
| Nombre moyen d'actions gratuites en période d'acquisition | 190 000          | -                |
| Nombre moyen d'actions en circulation et dilutives        | 38 360 099       | 34 906 932       |
| <b>Résultat de base dilué par action</b>                  | <b>0,07</b>      | <b>0,04</b>      |

## 6.11 Immobilisations incorporelles

| En euros                             | 31/12/2021         | Acquisitions<br>Dotations | Entrée de périmètre | Autres variations | 31/12/2022         |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                | <b>31 729 575</b>  | <b>4 232 793</b>          | <b>73 860</b>       | <b>(45 169)</b>   | <b>35 991 059</b>  |
| Écarts d'acquisition                 | 26 033 512         | 4 232 793                 |                     | (45 169)          | 30 221 136         |
| Fonds commercial                     | 3 288 569          |                           | 53 887              | -                 | 3 342 456          |
| Frais de recherches et développement | 2 322 847          |                           |                     |                   | 2 322 847          |
| Autres immobilisations incorporelles | 84 647             |                           | 19 973              |                   | 104 620            |
| <b>Amortissements</b>                | <b>(5 147 382)</b> | <b>(11 673)</b>           | <b>(18 434)</b>     | <b>-</b>          | <b>(5 177 489)</b> |
| Écarts 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)           | (11 673)                  | (18 434)            |                   | (118 973)          |
| <b>Valeurs nettes</b>                | <b>26 582 193</b>  | <b>4 221 120</b>          | <b>55 426</b>       | <b>(45 169)</b>   | <b>30 813 570</b>  |

### 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 1<sup>er</sup> janvier 2017, et avec une durée d'utilisation non limitée, font l'objet de tests de dépréciation et cessent d'être amortis.

Au 31 décembre 2022, il n'existait pas d'indicateur de perte de valeur des actifs résultant des événements 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 31 décembre 2022.

Un écart d'acquisition positif de 14.578K€ a été constaté en 2017 suite à l'acquisition de ALMAVIA CX par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 31 décembre 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 31 décembre 2022.

Un écart d'acquisition positif de 850K€ a été constaté en juillet 2022 suite à l'acquisition de MANIKA par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 31 décembre 2022.

Un écart d'acquisition positif de 18K€ a été constaté fin 2022 suite à la prise participation majoritaire de VYGANCE par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 31 décembre 2022.

Un écart d'acquisition positif de 253K€ a été constaté fin 2022 suite à la prise participation majoritaire de MAVERICX par NEXTEDIA. Aucune dépréciation n'est constatée au 31 décembre 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 : 3% (OAT 10 ans)  
Beta : 1,29  
Prime de risque de marché : 6,68%  
Prime de risque spécifique : 2,8%

Taux de croissance à l'infini : 1%

Pour rappel, au 31 décembre 2022, 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<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Entrée de périmètre | 31/12/2022       |
|------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| <b>Valeurs brutes</b>              | <b>876 603</b>   | <b>504 873</b>            | <b>(62 639)</b>      | <b>226 277</b>      | <b>1 545 114</b> |
| Install Agenc divers               | 239 436          | 249 798                   | (47 220)             | 65 285              | 507 299          |
| Matériel de bureau                 | 316 432          | 3 328                     | (14 039)             | 145 731             | 451 452          |
| Matériel informatique              | 245 357          | 129 269                   | -                    | -                   | 374 626          |
| Autres immobilisations corporelles | 75 378           | 122 478                   | (1 380)              | 15 262              | 211 738          |
| <b>Amortissements</b>              | <b>(641 504)</b> | <b>(93 233)</b>           | <b>17 426</b>        | <b>(148 977)</b>    | <b>(866 288)</b> |
| Install Agenc divers               | (122 286)        | (22 183)                  | 12 941               | (17 782)            | (149 309)        |
| Matériel de bureau                 | (278 710)        | 5 700                     | 3 462                | (119 002)           | (388 551)        |
| Matériel informatique              | (185 231)        | (69 888)                  | -                    | -                   | (255 120)        |
| Autres immobilisations corporelles | (55 277)         | (6 861)                   | 1 023                | (12 193)            | (73 307)         |
| <b>Valeurs nettes</b>              | <b>235 100</b>   | <b>411 640</b>            | <b>(45 213)</b>      | <b>77 301</b>       | <b>678 826</b>   |

Les acquisitions d'immobilisations corporelles se sont élevées à 505K€ sur l'exercice. Elles ont correspondu pour 350K€ aux aménagements et au mobilier du nouveau siège social du groupe, basé à la Défense.

Le reste des acquisitions correspondent principalement du renouvellement de matériel informatique.

L'entrée de périmètre des immobilisations fait suite à l'acquisition de la société MANIKA début juillet 2022.

## 6.13 Immobilisations financières

| En euros                           | 31/12/2021     | Acquisitions<br>Dotations | Cessions<br>Reprises | Entrée de périmètre | Autres variations | 31/12/2022     |
|------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>              | <b>538 235</b> | <b>-</b>                  | <b>195 120</b>       | <b>71 959</b>       | <b>(23 501)</b>   | <b>781 813</b> |
| Autres immobilisations financières | 538 235        | -                         | 195 120              | 71 959              | (23 501)          | 781 813        |
| <b>Provisions</b>                  | <b>-</b>       | <b>-</b>                  | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| Provisions pour dépréciation       | -              | -                         | -                    | -                   | -                 | -              |
| <b>Valeurs nettes</b>              | <b>538 235</b> | <b>-</b>                  | <b>195 120</b>       | <b>71 959</b>       | <b>(23 501)</b>   | <b>781 813</b> |

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.

Il s'agit principalement des participations dans les sociétés Tale of Data et Trust HQ.

## 6.14 Clients et comptes rattachés

| En euros                     | < à 1 an          | de 1 à 5 ans | > à 5 ans | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|------------------------------|-------------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Valeurs brutes               | 17 058 430        | -            | -         | 17 058 430        | 16 352 423        |
| Provisions pour dépréciation | (380 706)         | -            | -         | (380 706)         | (1 051 196)       |
| <b>Valeurs nettes</b>        | <b>16 677 724</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>16 677 724</b> | <b>15 301 227</b> |

La hausse du poste clients de 9% est corrélée à celle du chiffre d'affaires. Le Groupe poursuit par ailleurs ces efforts sur le recouvrement des créances clients.

La diminution de 670K€ de la provision pour dépréciation correspond au passage en pertes sur créances irrécouvrables de créances à forte antériorité intégralement dépréciées.

## 6.15 Autres créances et comptes de régularisation

| En euros                    | < à 1 an         | de 1 à 5 ans | > à 5 ans | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|-----------------------------|------------------|--------------|-----------|------------------|------------------|
| Autres créances             | 2 216 346        | -            | -         | 2 216 346        | 2 654 988        |
| Charges constatées d'avance | 848 604          | -            | -         | 848 604          | 341 619          |
| <b>Valeurs nettes</b>       | <b>3 064 950</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>3 064 950</b> | <b>2 996 607</b> |

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                    | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Impôts différés actifs      | 79 932        | 58 773        |
| Impôts différés passifs     | -             | -598          |
| <b>Impôts différés nets</b> | <b>79 932</b> | <b>58 175</b> |

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

## 6.16 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

| En euros                        | 31/12/2022       | 31/12/2021        |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Valeurs mobilières de placement | 116 957          | 1 024             |
| Disponibilités                  | 5 502 213        | 11 210 039        |
| <b>Disponibilités</b>           | <b>5 619 170</b> | <b>11 211 063</b> |

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

- à l'acquisition de MANIKA
- au paiement du dernier complément de prix aux cédants d'ALMAVIA CX
- au rachat des 48% aux minoritaires de IOOCX
- au remboursement des PGE
- aux aménagements et au mobilier du nouveau siège social

Les valeurs mobilières de placement correspondent aux 161.018 actions propres rachetées par Nextedia dans le cadre du programme de rachat d'actions voté lors du Conseil d'Administration du 24 juin 2022.

## 6.17 Provisions pour risques et charges

| En euros                                  | 31/12/2021     | Dotations | Reprises         | Entrée de périmètre | 31/12/2022    |
|-------------------------------------------|----------------|-----------|------------------|---------------------|---------------|
| Provisions pour litiges                   |                |           |                  |                     | -             |
| Autres provisions pour risques            | 492 504        | -         | (442 504)        |                     | 50 000        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b> | <b>492 504</b> | <b>-</b>  | <b>(442 504)</b> | <b>-</b>            | <b>50 000</b> |

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 de litiges sociaux et fiscaux, litiges pour lesquels 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 | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| Dettes financières diverses           | 2 202 391        | 4 339 990        | -         | 6 542 381        | 6 912 716        |
| Concours bancaires courants           | 2 009            | -                | -         | 2 009            | 1 312            |
| <b>Emprunts et dettes financières</b> | <b>2 204 400</b> | <b>4 339 990</b> | <b>-</b>  | <b>6 544 390</b> | <b>6 914 028</b> |

Ce poste comprend :

- Les PGE souscrits en 2020 pour un montant de 5.791K€
- Le Prêt Atout BPI souscrit en 2020 pour un montant de 1M€, dont l'encours à fin décembre 2022 s'élève à 750K€.

## 6.19 Fournisseurs et comptes rattachés

| En euros                                 | < à 1 an          | de 1 à 5 ans | > à 5 ans | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés        | 11 673 590        | -            | -         | 11 673 590        | 11 305 589        |
| Avances et acomptes reçus                | -                 | -            | -         | -                 | -                 |
| <b>Fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>11 673 590</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>11 673 590</b> | <b>11 305 589</b> |

La hausse du poste de 3% est directement corrélée à celle du chiffre d'affaire.

## 6.20 Autres dettes et comptes de régularisation

| En euros                                          | < à 1 an          | de 1 à 5 ans | > à 5 ans | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Dettes fiscales et sociales                       | 7 240 763         | -            | -         | 7 240 763         | 8 634 400         |
| Autres dettes                                     | 959 039           | -            | -         | 959 039           | 1 627 377         |
| Comptes de régularisation                         | 2 623 498         | -            | -         | 2 623 498         | 2 572 512         |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>10 823 300</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>10 823 300</b> | <b>12 834 289</b> |

La baisse du poste correspond principalement au paiement du complément de prix réalisé 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 31 décembre 2022 au sein du Groupe s'élèvent à 636.234 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 dépôts de garantie au titre des baux des locaux occupés par Almavia rue d'Hauteville et rue des Messageries s'élève à 82.812€.

## 6.22 Autres informations

### 6.22.1 Rémunération des dirigeants

| En euros                                                          | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rémunération brutes allouées aux membres des organes de direction | 1 237 280        | 1 516 133        |
| <b>Rémunération des dirigeants</b>                                | <b>1 237 280</b> | <b>1 516 133</b> |

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

### 6.22.2 Effectifs

|                  | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------|------------|------------|
| Femmes           | 77         | 57         |
| Hommes           | 209        | 165        |
| <b>Effectifs</b> | <b>286</b> | <b>222</b> |

  

|                  | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------|------------|------------|
| Cadres           | 266        | 194        |
| Non cadres       | 20         | 28         |
| <b>Effectifs</b> | <b>286</b> | <b>222</b> |

Le groupe a augmenté ses effectifs salariés de 14% au cours de l'exercice. 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     |      | Ancette    |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|------------|----|
|                                                                                       | Montant HT | %    | Montant HT | %  |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | 77 910     | 100% | 7 500      | 0% |
| Sous-total                                                                            | 77 910     | 100% | 7 500      | 0% |

### 6.22.4 Rachat des minoritaires

Des promesses d'achat et de vente progressives ont été signées avec les associés fondateurs des trois sociétés VYGANCE, ORNIDEX et MAVERICX.

Ces promesses sont exerçables au plus tôt à compter de fin 2024 (pour MAVERICX) et fin 2025 (pour ORNIDEX et VYGANCE), et s'étalent sur une période de 3 ans.

Les prix de cession des actions rachetées seront assis sur la performance opérationnelle de ces entités.

## 7 Événements post clôture

---

### 7.1 Prise de participation majoritaire dans ORNIDEX

Conformément aux accords existants entre les actionnaires fondateurs de ORNIDEX et NEXTEDIA, NEXTEDIA a poursuivi sa montée au capital et détient depuis janvier 2023 une participation majoritaire de 52% dans la société. ORNIDEX, basée à Paris et en Algérie, est un spécialiste du sourcing et du placement de talents sur la plateforme Salesforce.

### 7.2 Déménagement

Nextedia a inauguré début janvier 2023 son nouveau siège, situé dans la tour Pacific à la Défense. La nouvelle adresse du siège social de NEXTEDIA est désormais 11 Cours Valmy – 92800 PUTEAUX.

Nextedia y a regroupé l'ensemble des équipes du pôle Cybersécurité / Cloud, à savoir Anetys et Manika, ainsi que les équipes siège.

## 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.