



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2024

Netgem

Société anonyme au capital de 6.977.545,20 euros
103, rue de Grenelle, CS 10841, 75345 Paris cedex 07

www.netgem.com

RCS Paris 408 024 578

Code ISIN FR0004154060

1- SOMMAIRE

2. Rapport semestriel d'activité	4
2.1 Informations financières consolidées sélectionnées	4
Données du compte de résultat et variation de trésorerie	4
Trésorerie nette et capitaux propres	4
2.2 Synthèse des résultats consolidés	5
Contexte général et faits marquants de la période	5
Variation du périmètre de consolidation	5
Analyse de la performance opérationnelle	6
Analyse du résultat net	7
Situation financière	7
2.3 Perspectives	8
2.4 Réglementation	8
3. Comptes semestriels consolidés résumés	9
3.1 État du résultat global	9
3.2 État de la situation financière	10
3.3 Tableau de variation des capitaux propres consolidés	12
3.4 Tableau des flux de trésorerie consolidés	14
3.5 Annexes aux comptes consolidés semestriels	15
Informations relatives à l'entreprise	15
Note 1 – Principes comptables	15
Note 2 – Périmètre de consolidation	17
Note 3 - Information sectorielle	17
États du résultat global	18
Note 4 - Impôts sur les résultats	

État de la situation financière	19
Note 5 - Clients et comptes rattachés	19
Note 6 - Autres actifs courants	19
Note 7 - Trésorerie et équivalents de trésorerie	19
Note 8- Passifs Financiers	20
Note 9- Provisions	21
Note 10- Fournisseurs et comptes rattachés	21
Note 11 - Autres passifs courants et non courants	21
Informations complémentaires	23
Note 12 - Rémunération des dirigeants et administrateurs	23
Note 13 - Informations sur les parties liées	23
Note 14 - Événement post-clôture	24

2. Rapport semestriel d'activité

2.1 Informations financières consolidées sélectionnées

Données du compte de résultat et variation de trésorerie

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	2024 S1	2023 S1
Chiffre d'affaires	16 710	18 061
Marge brute	11 687	10 022
Ebitda	4 033	3 849
Résultat opérationnel courant	727	249
Résultat net (part du groupe)	848	(139)
Variation nette de la trésorerie	(1 371)	2 706

Trésorerie nette et capitaux propres

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres et endettement		
Capitaux propres, part du Groupe	24 268	25 052
Passifs financiers courants et non courants	692	885
Analyse de la trésorerie nette		
A- Liquidités	5 226	6 598
B- Passifs financiers courants	350	417
C- Trésorerie nette courante (A) - (B)	4 876	6 181
D- Passifs financiers non courants	342	468
E- Trésorerie nette courante (C)-(D) avant impact IFRS 16	4 534	5 713
F- Impact norme IFRS 16	824	1 134
G- Trésorerie nette (E)-(F)	3 710	4 579

Au 30 juin 2024, la trésorerie brute s'établit à 5,2M€ (6,6M€ fin 2023) et la trésorerie nette avant impact IFRS 16 à 4,5M€ (5,7M€ fin 2023).

2.2 Synthèse des résultats consolidés

Contexte général et faits marquants de la période

Au premier semestre 2024, le groupe a concentré ses actions sur l'innovation, le développement commercial et la conquête de nouveaux clients :

- o Les services Media du Groupe poursuivent leur développement en réalisant, entre autres activités, des prestations de service numérique pour des films tels que Dead For A Dollar, Boléro et Cocorico, mais aussi en renforçant leur activité internationale avec la livraison de packages Amazon sur la zone LATAM.
- o Le parc d'abonnés TV continue de croître grâce à la dynamique des partenaires fibre au Royaume-Uni et se renforcera sur la deuxième partie de l'année avec le lancement de nouveaux opérateurs alternatifs, notamment BRKS (Better TV) et ATI Fibernet (Just TV).
- o L'offre de "Cloud Gaming" poursuit sa montée en puissance avec l'extension des jeux sur mobile dans une "Super App" qui unifie TV et Gaming, et la croissance des parcs d'abonnés Bouygues Telecom et Zeop.
- o Netgem a étendu les accords de distribution de son service d'agrégation pour opérateurs télécom de chaînes FAST (chaînes linéaires thématiques en streaming financées par de la publicité interactive), "FAST Lane", dans les territoires francophones (France, la Réunion, Suisse) en s'appuyant sur les contenus de ses partenaires producteurs francophones et anglo saxons.
- o L'activité commerciale est soutenue grâce à la participation de Netgem à de nombreuses manifestations professionnelles en Europe, alimentant un pipeline commercial d'opérateurs à la recherche de solutions innovantes, en particulier enrichies par le cloud gaming et les FAST channels. Netgem est d'ailleurs nommée dans 6 catégories des CSI Awards pour le prochain IBC en septembre 2024 dont "Best interactive TV technology" pour le cloud gaming et "Best FAST innovation" pour son offre FAST Lane.

Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'est intervenue au cours du 1^{er} semestre 2024.

Analyse de la performance opérationnelle

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	2024 S1	2023 S1	% Évolution
Chiffre d'affaires	16 710	18 061	-7%
dont récurrent	11 734	10 147	+16%
Marge brute	11 687	10 022	+17%
EBITDA	4 033	3 849	+5%
Résultat opérationnel courant	821	249	+192%

Le chiffre d'affaires récurrent s'établit au 1er semestre 2024 à 11,7M€ (S1 2023 : 10,1M€), soit une augmentation de 16% par rapport à la même période en 2023. Cette hausse du chiffre d'affaires récurrent n'ayant pas entièrement compensé la décroissance anticipée du chiffre d'affaires non récurrent (désengagement des activités hardware finalisé en H1 2024), le chiffre d'affaires total est en baisse de 8%.

L'activité récurrente disposant d'un taux de marge brute supérieur à celui de l'activité non récurrente, la marge brute est en croissance de 17% et le taux de marge brute est passé de 55% au 1er semestre 2023 à 70% au 1er semestre 2024.

Grâce à la maîtrise continue des coûts opérationnels (qui intègrent sur le 1er semestre 2024 des charges de restructuration de 0,2M€) et à la croissance de la marge brute, l'activité de ce semestre se traduit par une croissance de 5% de l'Ebitda qui s'établit à 4,0M€ (S1 2023 : 3,8M€).

Le résultat opérationnel courant est aussi en amélioration et s'élève à 0,7M€ sur le semestre écoulé contre 0,2M€ sur la même période en 2023.

Analyse du résultat net

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	2024 S1	2023 S1
Résultat opérationnel	821	57
Résultat financier	1	(47)
Impôts	26	-
Résultat net (part du Groupe)	848	(139)

Le résultat net part du groupe est également en hausse et s'élève sur le 1er semestre 2024 à 0,8M€ contre (0,1) M€ au 1er semestre 2023.

Situation financière

Au 30 juin 2024, le total du bilan consolidé s'établit à 41,2 M€ contre 43,2 M€ au 31 décembre 2023.

DONNÉES IFRS en milliers d'euros (hors impact IFRS 16)	2024 S1	2023 S1
Cash Flow lié à l'activité (A)	4 529	4 639
Dont :		
Capacité d'autofinancement <small>avt versement de l'impôt</small>	4 037	4 630
Impôt versé	(111)	(2)
Diminution (augmentation du BFR)	602	11
Cash Flow lié aux investissements (B)	(4 107)	(5 169)
Cash Flow opérationnel (A+B)	422	(530)
Cash Flow lié aux financements (C)	(1 793)	3 236
Variation nette de trésorerie (A+B+C)	(1 371)	2 706

La variation nette de la trésorerie sur la période s'analyse de la façon suivante :

L'activité du Groupe a généré 4,5 M€ de trésorerie sur le premier semestre 2024 incluant une capacité d'autofinancement de 4,0M€.

Les flux d'investissements qui s'élèvent à (4,1) M€ comprennent principalement les équipements immobilisés en lien avec la croissance du parc d'abonnés et les investissements réalisés dans le cadre de la restructuration des activités Eclair.

Le cash-flow opérationnel s'élève à 0,4M€ sur le 1er semestre 2024 contre (0,5)M€ sur la même période en 2023. Les flux de financement qui s'élèvent à (1,8) M€ correspondent essentiellement au versement du dividende annuel intervenu en juin 2024.

2.3 Perspectives

L'ensemble des initiatives prises au cours du 1^{er} semestre 2024 permet au Groupe de confirmer son objectif de croissance des revenus récurrents et d'amélioration de sa rentabilité en 2024.

Le Groupe poursuit également en 2024 sa politique RSE avec en particulier des objectifs de limitation de son impact carbone, de la parité ainsi qu'un partage de la valeur générée entre les actionnaires et les collaborateurs du groupe.

2.4 Réglementation

Il n'est pas anticipé de risques et d'incertitudes autres que ceux décrits au chapitre 1.9.2 (« Information sur les Risques ») du Rapport financier annuel 2023 publié par le Groupe.

3 . Comptes semestriels consolidés résumés

3.1 État du résultat global

Données en milliers d'euros, sauf nombre d'actions et résultat par action	2024 S1	2023 S1
Chiffre d'affaires	16 710	18 061
Coût des ventes	(5 023)	(8 039)
Marge brute	11 687	10 022
Frais marketing et commerciaux (inclus les amortissements des box)	(6 862)	(5 118)
Frais de recherche et développement	(2 253)	(2 725)
Frais généraux	(1 452)	(1 560)
Amort.&dépréciation des actifs incorporels reconnus lors du PPA Vitis & Eclair	(393)	(370)
Résultat opérationnel courant	727	249
Autres produits et charges opérationnels	94	(192)
Résultat opérationnel	821	57
<i>Produits de trésorerie et équivalents de trésorerie</i>	46	-
<i>Coût de l'endettement financier brut</i>	(17)	(19)
Coût de l'endettement financier net	29	(19)
Autres produits et charges financiers	(28)	(28)
Impôt sur les résultats	26	-
Résultat net de l'ensemble consolidé	848	10
<i>Dont part attribuable aux actionnaires de la société mère</i>	848	(139)
<i>Dont part attribuable aux intérêts ne donnant pas le contrôle</i>	-	149
Résultat par action :		
<i>Résultat net (Part attribuable aux actionnaires de la société mère) par action</i>	0,025	(0,004)
<i>Résultat net (Part attribuable aux actionnaires sté mère) dilué par action</i>	0,025	(0,004)
Nombre d'actions retenu pour le calcul des résultats par action :		
<i>Nombre moyen pondéré d'actions en circulation net des actions propres</i>	33 498 648	33 430 055
<i>Nombre moyen d'actions et d'options dilutives</i>	488 611	560 277
<i>Nombre moyen d'actions et d'options dilutives en circulation</i>	33 987 259	33 990 332
Résultat net de la période	848	10
Éléments recyclables en résultat	125	140
Écarts de change sur la conversion des états financiers des filiales étrangères	50	61
Mark to Market des couvertures de flux de trésorerie	75	79
Éléments ultérieurement non recyclables en résultat	(82)	3
<i>Écarts actuariels sur engagements de retraite</i>	(82)	3
Total des autres éléments du résultat global	43	143
Résultat net global	891	153
<i>Part attribuable aux actionnaires de la société mère</i>	891	4
<i>Part attribuable aux intérêts ne donnant pas le contrôle</i>	-	149

3.2 État de la situation financière

ACTIFS – en milliers d'euros	30 juin 2024	31 décembre 2023
Ecart d'acquisition	11 704	11 704
Immobilisations incorporelles	2 005	2 314
Immobilisations corporelles	7 185	6 432
Droits d'utilisation des actifs loués	839	1 146
Actifs financiers non courants	744	435
Impôts différés actifs	2 011	2 005
Total des actifs non courants	24 488	24 036
Stocks	428	2 123
Clients	7 840	7 300
Autres actifs courants	3 198	3 143
Trésorerie et équivalents de trésorerie	5 226	6 598
Total des actifs courants	16 692	19 164
Actifs destinés à être cédés et activités abandonnées	-	-
TOTAL DES ACTIFS	41 180	43 200

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS – en milliers d’euros	30 juin 2024	31 décembre 2023
Capital	6 978	6 978
Réserves liées au capital	8 373	8 373
Réserves et résultat consolidés	8 917	9 701
Capx propres, part attribuable aux actionnaires sté mère	24 268	25 052
Captx propres, part attrib. aux intérêts ne donnant pas le contrôle	-	-
Capitaux propres	24 268	25 052
Avantages au personnel	467	354
Passifs financiers non courants	342	468
Passifs sur contrats de location – part non courante	233	549
Autres passifs non courants	372	396
Total des passifs non courants	1 414	1 767
Passifs financiers courants	350	417
Passifs sur contrats de location - part courante	591	585
Provisions - part courante	208	243
Fournisseurs et comptes rattachés	8 713	8 558
Autres passifs courants	5 636	6 578
Total des passifs courants	15 498	16 381
Passifs destinés à être cédés et activités abandonnées	-	-
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	41 180	43 200

3.3 Tableau de variation des capitaux propres consolidés

Données en milliers d'euros, sauf nombre d'actions	Capital		Réser v liées au capital	Réserv et Résult at consol	Autres			Capitaux propres, part attribuable aux actionnaire s de la société mère	Capita ux prop res, part attrib uable aux action naires minori taires	Total
	Nombre d'actions	Monta nt			Écarts de conversi on	Actions propres	Total Autres			
Au 31 décembre 2022	30 721 059	6 144	4 270	18 362	1 030	(6 344)	(5 314)	23 462	340	23 802
Augmentation de capital	4 166 667	834	4 122					4 956		4 956
Dividendes versés				(1 464)				(1 464)		(1 464)
Paiement fondé /actions				116				116		116
Opérations/actions propres						42	42	42		42
Résultat net de la période				(139)				(139)	149	10
Écarts de conversion					61		61	61		61
Écarts actuariels sur engagements retraite				3				3		3
Juste valeur instruments de couverture				79				79		79
Effet périmètre				(2 475)	(414)		(414)	(2 889)	(489)	(3 378)
Au 30 juin 2023	34 887 726	6 978	8 392	14 482	677	(6 302)	(5 625)	24 227	-	24 227

Données en milliers d'euros, sauf nombre d'actions	Capital		Réser v liées au capital	Réserv et Résult at consol	Autres			Capitaux propres, part attribuable aux actionnaire s de la société mère	Capita ux propres, part attrib uable aux action naires minorit aires	Total
	Nombre d'actions	Mont ant			Écarts de conversi on	Actions propres	Total Autres			
Au 31 décembre 2022	30 721 059	6 144	4 270	18 362	1 030	(6 344)	(5 314)	23 462	340	23 802
Augmentation de capital	4 166 667	834	4 103					4 937		4 937
Dividendes versés				(1 464)				(1 464)		(1 464)
Paiement fondé /actions				232				232		232
Opérations/actions propres.						204	204	204		204
Résultat net de la période				541				541	149	690
Écarts de conversion					33		33	33		33
Écarts actuariels sur engagements retraite				(12)				(12)		(12)
Juste valeur instruments de couverture				11				11		11
Effet périmètre				(2 478)	(414)		(414)	(2 892)	(489)	(3 381)
Au 31 décembre 2023	34 887 726	6 978	8 373	15 192	649	(6 140)	(5 491)	25 052	-	25 052
Dividendes versés				(1 675)				(1 675)		(1 675)
Paiement fondé /actions								-		-
Opérations/actions propres.								-		-
Résultat net de la période				848				848		848
Écarts de conversion					50		50	50		50
Écarts actuariels sur engagements retraite				(82)				(82)		(82)
Juste valeur instruments de couverture				75				75		75
Au 30 juin 2024	34 887 726	6 978	8 373	14 358	699	(6 140)	(5 441)	24 268	-	24 268

3.4 Tableau des flux de trésorerie consolidés

Données en milliers d'euros	2024 S1	2023 S1
Résultat net consolidé (yc part attribuable aux actionnaires minoritaires)	848	10
Dotations nettes aux amort. et prov. (hors dépréciation des actifs courants)	3 612	4 188
Charges & produits calculés liés aux actions gratuites	-	116
Plus ou moins-values de cession	(57)	594
Autres produits et charges calculés	-	-
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt	4 403	4 908
Produits financiers nets	(29)	19
Produit / Charge d'impôt (y compris impôts différés)	(26)	-
Capacité d'autofinancement avt coût de l'endettement financier net & impôt (A)	4 348	4 927
Impôt versé (B)	(111)	(2)
Variation du B.F.R. lié à l'activité (yc dette liée aux avantages au personnel) (C)	602	11
Flux net de trésorerie généré par l'activité (D) = (A+B+C)	4 839	4 936
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	(3 858)	(3 509)
Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	59	1 757
Variation des créances financières	(308)	(36)
Flux de trésorerie liés aux variations de périmètre	-	(3 381)
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement (E)	(4 107)	(5 169)
Augmentation de capital	-	4 956
Dividendes versés aux actionnaires	(1 675)	(1 464)
Remboursement d'emprunts et de dettes financières	(193)	(306)
Remboursement d'emprunts & dettes financières /contrats de location financement	(311)	(297)
Emissions d'emprunts et de dettes financières	-	-
Cessions (Achats) d'actions propres	-	42
Produits financiers nets	29	(19)
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement (F)	(2 150)	2 912
Activité abandonnée (G)	-	-
Incidence des variations des cours de devises (H)	46	27
Variation de trésorerie nette (D+E+F+G+H)	(1 371)	2 706
Trésorerie à l'ouverture	6 597	6 161
Trésorerie à la clôture (*)	5 226	8 867

(*) La trésorerie au 30 juin 2023 intègre un solde bancaire créditeur de 6K€ présenté au passif du bilan.

3.5 Annexes aux comptes consolidés semestriels

Informations relatives à l'entreprise

La société mère du groupe, Netgem SA (la « **Société** »), est une société anonyme domiciliée en France et régie par les dispositions de la loi française. La Société a été constituée en juin 1996 et est cotée sur Euronext Growth Paris depuis le 11 mars 2021.

Les comptes consolidés résumés du groupe Netgem au 30 juin 2024, qui comprennent la Société et ses filiales (l'ensemble désigné comme le « **Groupe** »), ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 30 juillet 2024.

Les filiales du groupe intégrées globalement au 30 juin 2024 sont Netgem France et Netgem UK.

Netgem accompagne le secteur audiovisuel dans sa transformation digitale et s'affirme comme un partenaire incontournable des opérateurs télécoms et des groupes médias pour développer de nouvelles solutions de divertissement immersives. Netgem est l'éditeur du service de divertissement digital netgem.tv, distribué, à travers un réseau d'opérateurs télécoms fixe et mobile en Europe, sous la marque de l'opérateur (modèle B2B2C) à plus de 700.000 foyers abonnés.

Par ailleurs, le groupe n'a procédé à aucun rachat d'actions sur la période à l'exception de ceux intervenus dans le cadre du contrat de liquidité en place. Le groupe détient environ 1,4 millions de ses actions, soit environ 4% de son capital au 30 juin 2024 (y compris les actions du contrat de liquidité).

NOTE 1 – Principes comptables

RÉFÉRENTIEL COMPTABLE - DÉCLARATION DE CONFORMITÉ

Les états financiers consolidés du groupe Netgem arrêtés au 31 décembre 2023 ont été préparés en conformité avec le référentiel IFRS (*International Financial Reporting Standards*) publié par l'IASB (*International Accounting Standards Board*) au 31 décembre 2023 et tel qu'adopté dans l'Union Européenne à la date de clôture des comptes.

Les comptes intermédiaires au 30 juin 2024 sont établis selon les principes de la norme IAS 34 « *Information financière intermédiaire* ». Ils ne comprennent pas toutes les informations requises lors de la préparation des comptes consolidés annuels et doivent donc être lus de manière concomitante avec les états financiers au 31 décembre 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes intermédiaires consolidés sont identiques à celles appliquées dans les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2023.

Les normes IFRS et amendements ou interprétations d'application optionnelle à compter des exercices ouverts à partir du 1^{er} janvier 2024 n'ont pas fait l'objet d'une application anticipée.

RECOURS À DES ESTIMATIONS ET AU JUGEMENT

Pour établir les comptes du groupe, la direction procède à des estimations dans la mesure où des éléments inclus dans les états financiers ne peuvent être précisément évalués. La direction révisé ces estimations en cas de changement des circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ou par suite de nouvelles informations.

Les estimations retenues au 30 juin 2024 qui contribuent de manière significative à la présentation des états financiers sont principalement relatives à la valorisation des actifs incorporels et à l'évaluation des provisions pour risques :

- Ecarts d'acquisition : les agrégats financiers du 1^{er} semestre 2024 étant en ligne avec le budget, aucun indice potentiel de perte de valeur n'a été identifié par le groupe ;
- Provisions pour risques et charges (Cf. note 10).

Particularité des comptes consolidés résumés

- Saisonnalité de l'activité

Les activités du groupe ne sont pas, par nature, des activités saisonnières. Cependant, les résultats intermédiaires au 30 juin 2024 pourraient ne pas être indicatifs de ceux pouvant être attendus pour l'ensemble de l'exercice 2024.

- Impôt sur les bénéfices

Dans le cadre des arrêtés intermédiaires, la charge d'impôt (courante et différée) est calculée pour chaque entité fiscale en appliquant au résultat taxable de la période, hors élément exceptionnel significatif, le taux effectif moyen annuel estimé pour l'année en cours. Les éventuels éléments exceptionnels significatifs de la période sont comptabilisés avec leur charge d'impôt réelle.

NOTE 2 – Périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'est intervenue au cours du 1^{er} semestre 2024.

Au 30 juin 2024, le périmètre de consolidation constitué des filiales consolidées par intégration globale s'établit comme suit :

Nom de la société	Adresse	Siren	Pays d'activité	Méthode de conso	% contrôle	% intérêts
NETGEM SA	103 rue de Grenelle 75007 Paris	4080024578	France		Sté mère	
NETGEM UK Ltd	6-10 Borough High street SE1 9QQ London	8202499	Uk	IG	100%	100%
NETGEM FRANCE	103 rue de Grenelle 75007 Paris	820928521	France	IG	100%	100%

NOTE 3 - Information sectorielle

Il n'existait au 1^{er} semestre 2024 qu'un seul pôle d'activité au sein du groupe qui regroupait les activités de développement et de commercialisation, tant en France qu'à l'étranger, de solutions de divertissement pour la maison connectée, principalement à destination des opérateurs multi-services. Cette présentation pourrait être modifiée à l'avenir, en fonction de l'évolution des activités du Groupe et de critères opérationnels.

États du résultat global

NOTE 4 - Impôts sur les résultats

L'écart entre l'impôt sur les sociétés calculé selon le taux en vigueur dans chaque pays respectif et le produit ou la charge d'impôt au compte de résultat s'analyse comme suit :

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	2024 S1	2023 S1
Résultat avant impôts	822	10
Taux d'impôts en vigueur	25,00%	25,00%
Charge (produit) d'impôt théorique	(206)	(3)
Incidence sur la charge (produit) des:		
Déficits de la période non activés	(83)	-
Déficits antérieurs activés sur l'exercice	191	430
Impôt sur la charge au titre d'IFRS2	-	(29)
Différentiel de taux	85	-
Autres différences	39	(399)
Charge (produit) d'impôt constatée	26	0

État de la situation financière

NOTE 5 - Clients et comptes rattachés

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Valeur brute	8 413	7 843
Provisions cumulées	(573)	(543)
Valeur nette	7 840	7 300
Dont à moins de 1 an	7 840	7 300

NOTE 6 - Autres actifs courants

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Impôt et crédit d'impôt recherche	180	62
Créances fiscales et sociales	975	1 210
Charges constatées d'avance	1 530	1 359
Autres actifs à court terme	513	512
Total des autres actifs courants	3 198	3 143
Dont à moins de 1 an	3 198	3 143

NOTE 7 - Trésorerie et équivalents de trésorerie

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Disponibilités	4 662	6 034
Valeurs mobilières de placement	564	564
Total des disponibilités	5 226	6 598

NOTE 8 – Passifs Financiers

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Part à + 1 an des financements obtenus	342	468
Part à + 1 an sur les contrats de location	233	549
Autres passifs financiers non courants	-	-
Total des passifs financiers non courants	575	1 017

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Part à - 1 an des financements obtenus	350	375
Part à - 1 an sur les contrats de location	591	585
Autres passifs financiers non courants	-	41
Total des passifs financiers courants	941	1 002

Les passifs financiers non courants de 342K€ (hors retraitement IFRS 16) correspondent à la part à plus d'un an de prêts obtenus auprès d'établissements financiers. La part à moins d'un an de ces prêts pour 350K€ a été comptabilisée en passifs financiers courants.

Dans le cadre de l'application de la norme IFRS 16, les passifs sur contrats de location correspondent à la dette financière due au titre de l'obligation de paiement des loyers pendant la durée de ces contrats.

NOTE 9 - Provisions

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 31/12/23	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Au 30/06/24
Provisions à caractère social	53	-	-	-	53
Autres provisions	190	-	-	(35)	155
Total provisions (part courante)	243	-	-	(35)	208

NOTE 10 - Fournisseurs et comptes rattachés

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	4 535	4 792
Frs-factures non parvenues	4 178	3 766
Total des fournisseurs	8 713	8 558

NOTE 11 - Autres passifs courants et non courants

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Dettes fiscales et sociales	1 726	2 118
Produits constatés d'avance	3 465	3 799
Acomptes sur cdes et avoirs	243	66
Impôts sur les sociétés	74	102
Autres dettes	128	493
Total des autres passifs courants	5 636	6 578

Le poste "Produits constatés d'avance" est lié à la facturation de frais d'activation et / ou de frais Saas qui sont lissés sur la durée des contrats.

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Dettes fiscales et sociales	372	396
Autres dettes	-	-
Total des autres passifs non courants	372	396

Certaines dettes fiscales et sociales figurent en Autres passifs non courants pour un montant de 372K€ conformément à leur échéancier de paiement prévu sur 4 ans (dans le cadre du plan de continuation d'activité de la société Eclair Digital Services décidé en 2020).

Informations complémentaires

NOTE 12 - Rémunération des dirigeants et administrateurs

Lors de l'Assemblée Générale Mixte de la Société du 30 mai 2024, les actionnaires ont autorisé le versement d'une rémunération fixe aux administrateurs pour l'exercice en cours d'un montant global maximum de 120K€.

Le montant total des rémunérations au titre des avantages à court terme et avantages en nature alloués aux membres des organes de direction et d'administration de la Société, paiements en actions inclus, s'est élevé à 909K€ au premier semestre 2024 contre 1 020K€ sur la même période en 2023.

Les mandataires sociaux de Netgem SA ne bénéficient d'aucune prime de départ ou d'arrivée, ni d'un régime complémentaire de retraite spécifique. Aucun avantage postérieur à l'emploi n'est prévu pour les dirigeants de Netgem SA.

NOTE 13 - Informations sur les parties liées

Netgem entretient des relations avec l'un de ses actionnaires, la société J2H (détenue par Mr Joseph Haddad à 99,84%) administrateur de la Société, qui est détentrice au 30 juin 2024 de 24,4% du capital.

Les soldes et transactions indiqués ci-dessous sont principalement liés à l'exécution des conventions conclues avec J2H.

DONNÉES IFRS en milliers d'euros	Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Créances clients	-	-
Autres créances	-	-
Total Actif	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Autres dettes	-	-
Total Passif	-	-

DONNÉES IFRS

en milliers d'euros

2024 S1**2023 S1**

Autres achats et charges externes	158	56
Charges de personnel	-	-
Total Charges	158	56
Chiffre d'affaires	-	-
Produits financiers	-	-
Total Produits	-	-

NOTE 14 - Événement post-clôture

Aucun événement post clôture n'est intervenu.