



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 30 JUIN 2022

CONSEIL ET SERVICES NUMÉRIQUES

Immeuble " Le Clemenceau 1 " - 205, avenue Georges Clemenceau - 92024 Nanterre Cedex
Tél. : +33 (0)1 41 37 41 37 - Fax : +33 (0)1 47 24 40 46 – e-mail : investisseurs@neurones.net - www.neurones.net
Société Anonyme au Capital de 9 687 086,40 € - R.C.S. NANTERRE B 331 408 336 - Code TVA FR 46331408336 - Siret 331 408 336 00021 – APE 721Z

SOMMAIRE

I. RAPPORT D'ACTIVITÉ _____	3
II. COMPTES CONSOLIDÉS _____	5
III. ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL _____	23
IV. ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES _____	24

I. RAPPORT D'ACTIVITÉ

1. COMPTES CONSOLIDÉS RÉSUMÉS

Les comptes consolidés semestriels sont publiés conformément aux normes comptables internationales édictées par l'IASB et comprennent les IFRS, les IAS ainsi que leurs interprétations.

Activité & Résultats : Hausse du chiffre d'affaires de 13,1 % entre le S1 2021 et le S1 2022, Taux de résultat opérationnel : 11,3 % du chiffre d'affaires.

La transformation numérique des organisations continue de générer une forte demande en digital, cloud et cybersécurité.

Le chiffre d'affaires consolidé du premier semestre 2022 s'est ainsi élevé à 327,1 millions d'euros contre 289,3 millions d'euros pour la période équivalente en 2021. La croissance est de 13,1% (dont +12,5% en organique).

Les achats de sous-traitance continuent à augmenter plus rapidement que le chiffre d'affaires. Ils représentent 26,3% du chiffre d'affaires (25,1% pour le S1 2021).

Le résultat opérationnel s'élève à 37 millions d'euros, à comparer aux 30,3 millions d'euros du premier semestre 2021. Il représente 11,3 % du chiffre d'affaires.

Le résultat financier est de 0,1 million d'euros (hors IFRS 16) et l'impôt sur les résultats est de 10,9 millions d'euros. Le taux d'impôt global passe de 30,9% au 30/6/2021 à 29,8% au 30/6/2022 par la baisse du taux de référence (de 26,5% à 25%+0,8% de contribution sociale sur les bénéficiaires). En montant, la charge d'impôt augmente néanmoins de 1,5 M€ car le résultat avant impôt passe de 30,3 M€ à 36,7 M€ au 30/6/2022.

Le résultat net de 25,8 millions d'euros représente 7,9% du chiffre d'affaires. Le résultat net part du groupe s'établit à 22,1 millions d'euros, en hausse de 3,8 millions d'euros.

Trésorerie nette au 30 juin 2022 : 232,2 millions d'euros (hors dettes de loyers IFRS 16)

Le besoin en fonds de roulement (hors IS) a augmenté de 29,4 millions d'euros au 1er semestre 2022, contre une augmentation de 8,6 millions d'euros au 1er semestre 2021. Le délai de règlement client est de 88,1 jours (dont 20,2 jours de FAE). Il est en hausse par rapport au 30 juin 2021 (83,6 jours dont 17,4 jours de FAE).

Les investissements liés à l'exploitation se sont élevés à 4,8 millions d'euros, contre 3,8 millions d'euros au premier semestre 2021. Ils concernent du matériel d'exploitation courante (équipements informatiques, agencements de locaux...), ainsi que du matériel destiné à la production de contrats récurrents.

Après le versement d'un dividende de 24,2 millions d'euros, la trésorerie nette (hors dettes de loyers IFRS 16) s'établit à 232,2 millions d'euros contre 231,4 millions au 30 juin 2021.

2. COMPTE RENDU DES DIFFÉRENTES ACTIVITÉS

Pour le 1^{er} semestre 2022, les pôles infrastructures, applications et conseil contribuent respectivement pour 62%, 31% et 7% du chiffre d'affaires global.

Pour chacun de ces trois pôles, le résultat opérationnel représente entre 11% et 14% du chiffre d'affaires.

3. COMPTES DE LA SOCIÉTÉ MÈRE

Le chiffre d'affaires de la société mère (71,3 millions d'euros, contre 67,8 millions d'euros pour le premier semestre de l'exercice précédent) est constitué principalement de redevances reçues des filiales et du revenu des contrats groupe, plusieurs d'entre eux étant portés par la société-mère.

Le résultat opérationnel est de -187 milliers d'euros. Le résultat financier s'élève à 36 021 milliers d'euros et est constitué pour 35 982 milliers d'euros par les dividendes reçus des filiales. Le résultat net est de 36 833 milliers d'euros.

4. EFFECTIFS

L'effectif moyen du premier semestre s'élève à 5 961 personnes, contre 5 663 pour le premier semestre 2021.

5. PERSPECTIVES, RISQUES ET INCERTITUDES

Le démarrage en cours de nouveaux contrats récurrents a généré une hausse des effectifs (croissance nette de 178 personnes sur le 1^{er} semestre 2022).

Malgré les incertitudes quant à la situation économique, NEURONES rehausse ses prévisions du 11 mai 2022 et table désormais pour l'ensemble de l'année sur :

- un chiffre d'affaires d'au moins 640 millions d'euros (vs au moins égal à 625 millions d'euros),
- un résultat opérationnel de l'ordre de 10,5% (vs > 10%).

A moyen terme, la poursuite de la transformation digitale des organisations devrait être favorable aux offres du groupe.

Le groupe n'a pas identifié d'autres risques ou incertitudes que ceux mentionnés dans le document de référence 2021 (p.71).

6. TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES

Au cours du premier semestre 2022 il n'y a pas eu d'élément nouveau comme mentionné dans la note 22 page 22.

Le Conseil d'Administration

II. COMPTES CONSOLIDÉS

1. ETAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE CONSOLIDÉE AU 30 JUIN 2022

ACTIF (en milliers d'euros)	Notes	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
ACTIFS NON COURANTS				
Immobilisations incorporelles	Note 1 / Note 2	46 252	45 856	43 862
Droits d'utilisation (IFRS 16)	Note 3	33 671	33 158	33 515
Immobilisations corporelles	Note 4	14 964	12 945	13 509
Actifs financiers	Note 5	9 126	8 281	7 994
Autres actifs financiers évalués à la juste valeur	Note 5	0	0	0
Actifs d'impôt différé	Note 6	3 802	3 454	2 958
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		107 815	103 694	101 838
ACTIFS COURANTS				
Stocks	Note 7	1 297	887	1 725
Créances d'impôt exigibles		3 197	2 225	1 681
Clients et autres débiteurs	Note 8	226 010	195 843	186 514
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Note 9	232 630	265 174	232 097
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		463 134	464 129	422 017
TOTAL ACTIFS		570 949	567 823	523 855
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS (en milliers d'euros)				
	Notes	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital		9 691	9 691	9 691
Primes		31 403	31 403	31 403
Réserves et résultat consolidés		268 574	270 465	251 859
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ATTRIBUABLES AUX PROPRIÉTAIRES DE LA MÈRE	Note 10	309 668	311 559	292 953
Participations ne donnant pas le contrôle		40 198	41 360	38 169
CAPITAUX PROPRES		349 866	352 919	331 122
PASSIFS NON COURANTS				
Provisions non courantes	Note 11	2 675	2 519	2 321
Passifs financiers non courants	Note 9	155	204	427
Dettes de loyers non courantes (IFRS 16)	Note 3	27 842	27 621	28 067
Passifs d'impôt différé		0	0	0
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		30 672	30 344	30 815
PASSIFS COURANTS				
Provisions courantes	Note 12	1 736	1 478	1 773
Dettes d'impôt exigible		5 258	5 603	2 810
Fournisseurs et autres créditeurs	Note 13	175 710	169 856	150 037
Dettes de loyers courantes (IFRS 16)	Note 3	7 470	7 292	6 989
Passifs financiers courants et découverts bancaires	Note 9	237	331	309
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		190 411	184 560	161 918
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		570 949	567 823	523 855

2. COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ DU PREMIER SEMESTRE 2022

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>Notes</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Vente de logiciels et équipements		2 096	2 754	1 648
Ventes de prestations de services		325 043	577 125	287 645
CHIFFRE D'AFFAIRES		327 139	579 879	289 293
Achats consommés		0	0	0
Charges de personnel	<i>Note 14</i>	(176 422)	(323 302)	(162 696)
Charges externes	<i>Note 15</i>	(103 448)	(174 745)	(86 171)
Impôts et taxes		(3 976)	(7 368)	(4 114)
Dotations aux amortissements	<i>Note 16</i>	(3 539)	(7 648)	(3 474)
Dotations aux amortissements de droits d'utilisation (IFRS 16)	<i>Note 3</i>	(3 916)	(7 157)	(3 213)
Dotations aux provisions	<i>Note 16</i>	(187)	588	102
Dépréciations d'actifs	<i>Note 16</i>	0	0	0
Autres produits	<i>Note 17</i>	1 126	2 220	1 358
Autres charges	<i>Note 17</i>	(112)	(688)	(225)
Autres produits opérationnels	<i>Note 18</i>	1 515	525	61
Autres charges opérationnelles	<i>Note 18</i>	(1 173)	(731)	(659)
RESULTAT OPERATIONNEL		37 007	61 573	30 262
% CA		11,3%	10,6%	10,5%
Produits financiers		667	1 152	511
Charges financières		(554)	(217)	(62)
Charges financières sur les dettes de loyers (IFRS 16)	<i>Note 3</i>	(407)	(749)	(389)
Résultat financier net	<i>Note 19</i>	(294)	186	60
RESULTAT AVANT IMPOT		36 713	61 759	30 322
% CA		11,2%	10,7%	10,5%
Impôt sur les résultats	<i>Note 20 / 21</i>	(10 924)	(18 819)	(9 373)
RESULTAT DE LA PERIODE DES ACTIVITES POURSUIVIES		25 789	42 940	20 949
% CA		7,9%	7,4%	7,2%
RESULTAT DE LA PERIODE		25 789	42 940	20 949
<i>dont :</i>				
- résultat attribuable aux propriétaires de la société mère (part du Groupe)		22 052	37 706	18 302
- résultat attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)		3 737	5 234	2 647
<i>Résultat net par action non dilué (part du Groupe) - en euros</i>		<i>0,91</i>	<i>1,56</i>	<i>0,76</i>
<i>Nombre d'actions (**)</i>		<i>24 224 261</i>	<i>24 215 658</i>	<i>24 209 036</i>
<i>Résultat net par action dilué (part du Groupe) - en euros</i>		<i>0,91</i>	<i>1,56</i>	<i>0,75</i>
<i>Nombre d'actions (**), stock options & actions gratuites attribuées exerçables</i>		<i>24 291 226</i>	<i>24 247 408</i>	<i>24 242 786</i>
<i>(**) Nombre d'actions pondéré sur la période</i>				

3. AUTRES ÉLÉMENTS FINANCIERS CONSOLIDÉS

État du résultat global consolidé du premier semestre 2022

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
RESULTAT DE LA PERIODE	25 789	42 940	20 949
Autres éléments du résultat global : écarts actuariels sur les régimes de retraites	499	-	-
Autres éléments du résultat global : écarts de conversion (activités à l'étranger)	303	165	(53)
RESULTAT GLOBAL	26 591	43 105	20 896
<i>dont :</i>			
- quote-part attribuable aux propriétaires de la société mère (part du Groupe)	22 793	37 830	18 264
- quote-part attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle (minoritaires)	3 798	5 275	2 632

Tableau consolidé des flux de trésorerie du premier semestre 2022

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Résultat de l'ensemble consolidé	25 789	42 940	20 949
<i>Elimination des éléments non monétaires :</i>			
- Dotations nettes aux amortissements et provisions	4 499	7 526	3 455
- Dotations aux amortissements de droits d'utilisation (IFRS 16)	3 916	7 157	3 213
- Charges / (Produits) liés aux stocks options et assimilés	1 399	1 991	878
- Effet de l'actualisation des créances et dettes à plus d'un an	80	291	134
- Moins values / (Plus-values) de cession, nettes d'impôt	(10)	206	228
- Moins values / (Plus-values) de rupture de baux (IFRS 16)	(359)	(228)	289
- Moins values / (Plus-values) de cession sur titres consolidés, nettes d'impôt	(30)	93	-
Capacité d'autofinancement après produits financiers nets et impôts	35 284	59 976	29 146
- Produits financiers nets	294	(186)	(60)
- Impôt	10 924	18 819	9 373
Capacité d'autofinancement avant produits financiers nets et impôts	46 502	78 609	38 459
<i>Variation de la trésorerie sur :</i>			
- Besoin en fonds de roulement d'exploitation	(29 374)	2 045	(8 640)
- Impôt société	(12 754)	(16 156)	(8 209)
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES OPERATIONNELLES	4 374	64 498	21 610
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	(4 756)	(6 579)	(3 797)
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	29	156	25
Produits de cession d'actifs financiers	194	498	475
Acquisition d'actifs financiers	(1 124)	(1 099)	(630)
Acquisition de sociétés sous déduction de la trésorerie acquise	(307)	(2 621)	(2)
Titres rachetés à des actionnaires minoritaires de filiales	(1 976)	(2 460)	(223)
Souscription augmentation de capital par des minoritaires de filiales	844	1 414	199
Cessions de titres consolidés, nettes d'impôt	495	71	33
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	(6 601)	(10 620)	(3 920)
Augmentation / (Réduction de capital)	-	1	-
Rachat et vente par la société de ses propres titres	(89)	89	48
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(24 224)	(48 423)	(48 423)
Dividendes versés aux minoritaires des filiales	(2 330)	(673)	(651)
Nouveaux emprunts	-	15	15
Remboursement d'emprunts	(117)	(208)	(85)
Remboursement de dettes de loyers (IFRS 16)	(3 440)	(6 412)	(3 182)
Intérêts financiers nets	(294)	186	60
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	(30 494)	(55 425)	(52 218)
VARIATION NETTE DE TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE	(32 721)	(1 547)	(34 528)
TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE A L'OUVERTURE	265 074	266 491	266 491
Effet des variations de change sur la trésorerie détenue	205	130	101
TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE A LA CLOTURE	232 558	265 074	232 064

Tableau de variation des capitaux propres consolidés du premier semestre 2022

CAPITAUX PROPRES (milliers d'euros)	Capital	Primes	Réserves consolidées	Réserve paiements fondés sur des actions	Actions propres	Résultat de l'exercice	Total des Capitaux Propres attribuables aux propriétaires de la mère	Participations ne donnant pas le contrôle *	Total Capitaux Propres
Capitaux propres au 31/12/2020	9 687	31 407	249 316	1 484	(186)	30 918	322 626	36 399	359 025
<i>Mouvements de l'exercice 2021</i>									
- Résultat consolidé de l'exercice	-	-	-	-	-	37 706	37 706	5 234	42 940
- Ecart de conversion	-	-	124	-	-	-	124	41	165
- Total des autres éléments du résultat global	-	-	124	-	-	-	124	41	165
<i>- Résultat global</i>	-	-	<i>124</i>	-	-	<i>37 706</i>	<i>37 830</i>	<i>5 275</i>	<i>43 105</i>
- Retraitement IFRS 2 - stock-options et actions gratuites	-	-	-	1 834	-	-	1 834	157	1 991
- Opérations sur capital (réduction de capital)	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-
- Variations d'actions propres	-	-	-	-	(75)	-	(75)	(27)	(102)
- Affectation du résultat 2020	-	-	32 402	(1 484)	-	(30 918)	-	-	-
- Dividendes versés par la société mère (0,20 euro par action)	-	-	(48 423)	-	-	-	(48 423)	-	(48 423)
- Engagement de rachat vis-à-vis des minoritaires	-	-	(1 184)	-	-	-	(1 184)	(364)	(1 548)
- Variation de périmètre	-	-	(1 049)	-	-	-	(1 049)	592	(457)
<i>- Total des transactions avec les propriétaires comptabilisées directement en capitaux propres</i>	<i>4</i>	<i>(4)</i>	<i>(18 254)</i>	<i>350</i>	<i>(75)</i>	<i>(30 918)</i>	<i>(48 897)</i>	<i>358</i>	<i>(48 539)</i>
<i>- Part des participations ne donnant pas le contrôle dans les distributions de dividendes des filiales</i>	-	-	-	-	-	-	-	(672)	(672)
Capitaux propres au 31/12/2021	9 691	31 403	231 186	1 834	(261)	37 706	311 559	41 360	352 919
<i>Mouvements de l'exercice 2022</i>									
- Résultat consolidé de l'exercice	-	-	-	-	-	22 052	22 052	3 737	25 789
- Ecart actuariels	-	-	499	-	-	-	499	-	499
- Ecart de conversion	-	-	242	-	-	-	242	61	303
- Total des autres éléments du résultat global	-	-	741	-	-	-	741	61	802
<i>- Résultat global</i>	-	-	<i>741</i>	-	-	<i>22 052</i>	<i>22 793</i>	<i>3 798</i>	<i>26 591</i>
- Retraitement IFRS 2 - stock-options et actions gratuites	-	-	-	1 254	-	-	1 254	145	1 399
- Opérations sur capital (réduction de capital)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Variations d'actions propres	-	-	-	-	97	-	97	27	124
- Affectation du résultat 2021	-	-	39 540	(1 834)	-	(37 706)	-	-	-
- Dividendes versés par la société mère	-	-	(24 224)	-	-	-	(24 224)	-	(24 224)
- Engagement de rachat vis-à-vis des minoritaires	-	-	(180)	-	-	-	(180)	(5)	(185)
- Variation de périmètre	-	-	(1 631)	-	-	-	(1 631)	(481)	(2 112)
<i>- Total des transactions avec les propriétaires comptabilisées directement en capitaux propres</i>	-	-	<i>13 505</i>	<i>(580)</i>	<i>97</i>	<i>(37 706)</i>	<i>(24 684)</i>	<i>(314)</i>	<i>(24 998)</i>
<i>- Part des participations ne donnant pas le contrôle dans les distributions de dividendes des filiales</i>	-	-	-	-	-	-	-	(4 646)	(4 646)
Capitaux propres au 30/06/2022	9 691	31 403	245 432	1 254	(164)	22 052	309 668	40 198	349 866

4. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

1. IDENTIFICATION DE LA SOCIÉTÉ

NEURONES, Société Anonyme, dont le siège social est situé 205, avenue Georges Clemenceau 92024 Nanterre Cedex (France), est un groupe de Conseil et de Services Informatiques.

2. DIFFUSION DES ÉTATS CONSOLIDÉS

Les comptes consolidés semestriels résumés du 30 juin 2022 présentés dans ce document ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en sa séance du 7 septembre 2022.

Les états financiers consolidés semestriels de la société NEURONES au 30 juin 2022 comprennent la société et ses filiales (l'ensemble désigné comme « le groupe ») et la quote-part dans les entreprises associées ou sous contrôle conjoint.

3. DÉCLARATION DE CONFORMITÉ

Les états financiers consolidés résumés au 30 juin 2022 du groupe NEURONES sont établis conformément aux IFRS (International Financial Reporting Standard) telles qu'adoptées par l'Union Européenne. Les états financiers consolidés intermédiaires résumés sont préparés en conformité avec la norme internationale financière IAS 34, « Information financière intermédiaire ». Ils ne comportent pas l'intégralité des informations requises pour des états financiers annuels et doivent être lus conjointement avec les états financiers du groupe pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

4. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les règles et méthodes comptables appliquées aux comptes consolidés résumés au 30 juin 2022 sont identiques à celles appliquées dans les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2021. Les méthodes comptables ont été appliquées de manière uniforme par les entités du groupe.

4.1 *Base de préparation des états financiers*

Les états financiers sont présentés en euros arrondis au millier d'euros le plus proche et préparés sur la base du coût historique à l'exception des placements de trésorerie à court terme et des paiements fondés sur des actions, évalués à la juste valeur.

4.2 *Recours à des estimations*

L'établissement des états financiers, conformément au cadre conceptuel des normes IFRS, nécessite d'effectuer des estimations et de formuler des hypothèses qui affectent l'application des méthodes comptables et les montants figurant dans ces états financiers.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. 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 obtenues directement par 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. NEURONES n'anticipe pas, à la clôture, de modifications dans les hypothèses clés retenues ou de sources d'incertitude qui présenteraient un risque important d'entraîner un ajustement significatif des montants d'actif et / ou de passif au cours de la période suivante.

Les principaux postes sur lesquels des estimations sont réalisées sont les dépréciations d'actifs, les engagements de retraite, la valorisation des paiements fondés sur des actions et les provisions. Les hypothèses retenues sont précisées dans les notes correspondantes de l'annexe.

4.3 Gestion du risque financier (IFRS 7)

Le groupe NEURONES n'a pas identifié de risques spécifiques en matière de risques financiers autres que ceux mentionnés dans le document de référence 2021.

4.4 Nouvelles normes et interprétations

Dispositions IFRS, obligatoires à compter du 1er janvier 2022, appliquées au 30 juin 2022

Le groupe a adopté les normes et amendements suivants, y compris tout amendement corrélatif à ces normes dont la date de première application est au 1er janvier 2022 :

- Modifications d'IFRS 3 : Références au cadre conceptuel ;
- Modifications d'IAS 37 : Contrats déficitaires – Coûts d'exécution du contrat ;
- Modifications d'IAS 16 : Immobilisations corporelles – Produit antérieur à l'utilisation prévue ;
- Améliorations annuelles des normes IFRS 2018-2020.

Ces amendements de normes ou interprétations n'ont pas d'impact significatif sur les comptes consolidés semestriels clos au 30 juin 2022.

Textes d'application obligatoire postérieurement au 30 juin 2022 et non appliqués par anticipation

- IFRS 17 : Contrats d'assurance y compris amendements publiés le 25/06/2020 ;
- Modifications d'IAS 1 et du Practice Statement 2 : Informations à fournir sur les méthodes comptables ;
- Modifications d'IAS 8 : Définition des estimations comptables ;
- Modifications d'IAS 12 : Impôt différé rattaché à des actifs et des passifs issus d'une même transaction.

5. PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

5.1 Liste des entreprises consolidées

Liste des sociétés dont la contribution annuelle au chiffre d'affaires 2021 était supérieure à 10 millions d'euros.

Entreprises	Siège social	30/06/2022			31/12/2021		
		% Intérêt	% Contrôle	Méthode Intégration	% Intérêt	% Contrôle	Méthode Intégration
<i>Mère</i>							
NEURONES	205, av. Georges Clemenceau 92024 NANTERRE	-	-	-	-	-	-
<i>Filiales</i>							
Arondor	2-26, rue de la Pépinière - 75008 PARIS	58	58	IG	50	50	IG
AS International	120/122, rue Réaumur - 75002 PARIS	97	100	IG	97	100	IG
Cloud Temple	215, av. Georges Clemenceau - 92024 NANTERRE	92	98	IG	92	98	IG
Codilog	205, av. Georges Clemenceau 92024 NANTERRE	77	77	IG	77	77	IG
Colombus Consulting	138, avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS	84	84	IG	86	86	IG
Deodis	2, place de la Défense CNIT - 92800 PUTEAUX	88	96	IG	90	97	IG
Experteam	171, av. Georges Clemenceau - 92024 NANTERRE	91	99	IG	92	99	IG
Finaxys	1, Terrasse Bellini, Tour Initiale - 92919 PARIS LA DEFENSE	76	76	IG	76	76	IG
Helpline	171, av. Georges Clemenceau - 92024 NANTERRE	92	92	IG	93	93	IG
Iliade	1, rue de la Pépinière - 75008 PARIS	53	70	IG	53	70	IG
Intrinsec Sécurité	1 Passerelle des reflets - 92400 COURBEVOIE	85	90	IG	85	90	IG
MobiApps	14, rue Jules Verne - 44700 Orvault	68	70	IG	68	70	IG
Neurones IT	205, av. Georges Clemenceau - 92024 NANTERRE	97	97	IG	97	97	IG
RS2I	44, Av Georges Pompidou - 92300 LEVALLOIS-PERRET	99	99	IG	99	99	IG
Scalesquad	205, av. Georges Clemenceau - 92024 NANTERRE	95	98	IG	97	100	IG

IG = Intégration globale

5.2 Evènements significatifs

Impact des variations de périmètre sur les capitaux propres

(en milliers d'euros)	% d'intérêt au 30/06/2022	% d'intérêt au 31/12/2021	Variation (%)	Impact sur les capitaux propres attribuables aux propriétaires de la mère	Impact sur les participations ne donnant pas le contrôle
Helpline	92,0	92,8	-0,8	(836)	836
Arondor	58,1	50,1	8,0	(319)	(1 258)
Cloud Temple West Africa	0,0	46,8	-46,8	(298)	(809)
Deodis	88,2	89,9	-1,8	(202)	202
Scalesquad	95,1	96,6	-1,5	156	189
Tempo & Co	59,0	60,2	-1,3	(119)	43
AS International Group	97,3	97,0	0,3	(117)	(52)
Colombus Consulting	84,2	86,0	(1,8)	99	474
Cloud Temple Tunisia	62,0	46,8	15,2	72	(72)
Dataquantic	100,0	60,0	40,0	53	(153)
Autres (< +/-100 milliers d'euros)				(120)	119
Total				(1 631)	(481)

Modifications de pourcentages d'intérêt

Au cours du premier semestre 2022, diverses transactions ont été réalisées avec certains associés minoritaires des filiales. Elles ont conduit à de légères modifications des pourcentages d'intérêt.

Cession de CTWA

La totalité des actions de Cloud Temple West Africa a été cédée le 4 février 2022. La plus-value n'est pas significative.

La contribution de la société sur le premier semestre 2022 n'est pas significative.

<i>(en milliers d'euros)</i>	Cession	<i>(en milliers d'euros)</i>	Cession
Actifs non courants		Capitaux propres retraités en juste valeur	543
Immobilisation incorporelles	97	Intérêts minoritaires	617
Immobilisation corporelles	536		
Actifs financiers	17	Passif non courants	
Actifs d'impôts différés	-	Provisions non courantes	-
		Passifs financiers non courants	-
Actifs courants		Passifs courants	
Stocks	-	Provisions courantes	41
Actifs d'impôts exigibles	-	Dettes d'impôts	-
Clients et autres débiteurs	1 056	Fournisseurs et autres créditeurs	612
Trésorerie et équivalent de trésorerie	107	Autres passifs financiers	-
TOTAL ACTIF	1 813	TOTAL PASSIF	1 813

Saisonnalité

L'activité du groupe n'est pas soumise à un phénomène de saisonnalité significatif.

6. NOTES ANNEXES AU BILAN

Note 1 – Immobilisations incorporelles

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2021	Var. Périmètre	Aug.	Dim.	30/06/2022
Ecart d'acquisition (détail note 2)	44 700	-	611	-	45 311
Brevets, licences	9 215	(137)	295	24	9 349
Contrats et relations contractuelles	340	-	-	-	340
TOTAL BRUT	54 255	(137)	906	24	55 000
Amortissements	(7 771)	78	(444)	(17)	(8 120)
Dépréciations	(628)	-	-	-	(628)
TOTAL NET	45 856	(59)	462	7	46 252

Les contrats et relations contractuelles inscrits à l'actif sont liés à des contrats de régie, d'une durée d'utilité indéterminée. Ils s'élèvent à 340 milliers d'euros et sont totalement dépréciés. Il n'existe pas d'immobilisations incorporelles données en nantissement.

Note 2 – Écarts d'acquisition

(en milliers d'euros)	31/12/2021	Aug.	Reclass.	Dim.	30/06/2022
Entreprises concernées :					
Colombus Consulting	10 731	-	-	-	10 731
AS International	8 874	-	-	-	8 874
Helpline	5 179	-	-	-	5 179
Codilog	3 792	-	-	-	3 792
RS2I	3 460	-	-	-	3 460
Iliade	2 959	-	-	-	2 959
Tempo & Co	2 762	611	-	-	3 373
Cloud Temple	2 180	-	-	-	2 180
Aezan	1 463	-	-	-	1 463
Aronдор	1 480	-	-	-	1 480
Autres (<1 million d'euros)	1 821	-	-	-	1 821
TOTAL BRUT	44 700	611	-	-	45 311
Dépréciation	(287)	-	-	-	(287)
TOTAL NET	44 413	611	-	-	45 024

La variation de l'exercice fait suite à la finalisation du bilan d'ouverture et le versement du prix définitif de la société Tempo & Co acquise le 31 décembre 2021.

Méthode et hypothèses clés utilisées pour les tests de dépréciation

Les tests de dépréciation sont réalisés une fois par an à la clôture, au 31 décembre. Aucun indice de perte de valeur n'a été décelé au 30 juin 2022.

Note 3 – Contrats de location (IFRS 16)

(en milliers d'euros)	01/01/2021							30/06/2022
	Constatation de la dette initiale	Entrée	Remboursement	Amortissement	Ruptures anticipées	Réévaluation	Reclassement	
1. IMPACTS SUR LE BILAN								
Droits d'utilisation	49 229	3 801		-	(2 097)	825	-	51 758
Amortissement des droits d'utilisation	(16 071)			(3 916)	1 900		-	(18 087)
TOTAL NET DES DROITS D'UTILISATION	33 158	3 801	-	(3 916)	(197)	825	-	33 671
Charges constatées d'avance	170	-		-	(230)	-	-	(60)
TOTAL DES ACTIFS	33 328	3 801	-	(3 916)	(427)	825	-	33 611
Dettes de loyers non-courantes	27 621	3 371			(331)	(2 718)	(101)	27 842
Dettes de loyers courantes	7 292	430	(3 670)		(226)	4 174	(530)	7 470
TOTAL DES DETTES DE LOYERS	34 913	3 801	(3 670)		(557)	1 456	(631)	35 312
ACTIF - PASSIF	(1 585)	-	3 670	(3 916)	130	(631)	631	(1 701)
2. IMPACTS SUR LE COMPTE DE RESULTAT								
Amortissement des droits d'utilisation				(3 916)				(3 916)
Charge financière			(407)					(407)
Annulation des loyers		-	3 847					3 847
Produit net des ruptures					359			359
IMPACT RESULTAT NET AVANT IMPÔT	-	-	3 440	(3 916)	359	-	-	(117)

Par ailleurs, dans les comptes consolidés au 30 juin 2022, les charges de loyers non annulées sont de 1 298 k€. Elles sont constituées de charges locatives pour 747 k€ et de loyers n'entrant pas dans le champ d'IFRS 16 pour 551 k€.

Note 4 – Immobilisations corporelles

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2021	Var. Périmètre	Aug.	Reclass.	Dim.	30/06/2022
Terrains et constructions	104	-	-	-	-	104
Agencements et installations	15 006	(40)	771	35	87	15 685
Matériel de transport	2 730	(41)	1	-	31	2 659
Matériel informatique & bureau	48 890	(966)	4 718	7	468	52 181
Immobilisations en cours	34	-	186	(35)	-	185
TOTAL BRUT	66 764	(1 047)	5 676	7	586	70 814
Amortissements	(53 819)	539	(3 139)	-	(569)	(55 850)
TOTAL NET	12 945	(508)	2 537	7	17	14 964

Aucune immobilisation corporelle n'est donnée en garantie.

Note 5 – Actifs financiers

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2021	Var. Périmètre	Aug.	Reclass.	Dim.	30/06/2022
Titres non consolidés	33	-	30	-	-	63
Prêts	5 117	-	747	-	8	5 856
Autres immobilisations financières	3 184	(14)	267	-	177	3 260
TOTAL BRUT	8 334	(14)	1 044	-	185	9 179
Dépréciations	(53)	-	-	-	-	(53)
TOTAL NET	8 281	(14)	1 044	-	185	9 126

Les actifs financiers correspondent pour l'essentiel aux dépôts versés sous forme de prêts dans le cadre de la contribution 1% logement, ainsi qu'aux dépôts de garantie (loyers).

L'actualisation des prêts (contribution 1% logement), et notamment la date d'échéance de remboursement, a été calculée par référence à la date de remboursement prévue au contrat (délai de 20 ans).

Il est signalé que les actifs financiers mentionnés ci-dessus correspondent tous à des placements détenus jusqu'à leur échéance.

Note 6 – Actifs d'impôt différé

Les actifs d'impôts différés figurant au bilan portent sur les éléments suivants :

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Participation des salariés	1 694	1 526	1 089
Actualisation des créances à plus d'un an	861	816	776
Provision pour indemnités de départ en retraite	637	583	546
Contrats de location (IFRS 16)	440	420	368
Déficits fiscaux indéfiniment reportables	56	60	73
Autres différences temporelles	114	49	106
IMPOTS DIFFERES CALCULES	3 802	3 454	2 958
Compensation par entité fiscale	0	0	0
TOTAL IMPOTS DIFFERES	3 802	3 454	2 958

Note 7 – Stocks

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Marchandises / Licences	1 300	890	1 728
TOTAL BRUT	1 300	890	1 728
Dépréciation	(3)	(3)	(3)
TOTAL NET	1 297	887	1 725

Aucun stock n'est donné en nantissement.

Note 8 – Clients et autres débiteurs

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Créances clients	148 897	138 013	127 973
Factures à établir	44 436	28 460	33 654
Fournisseurs : avoirs à recevoir	1 116	642	597
TVA et autres	22 359	21 356	18 697
Autres comptes débiteurs	959	379	362
Charges constatées d'avance	9 969	8 830	7 259
TOTAL BRUT	227 736	197 680	188 542
Dépréciation	(1 726)	(1 837)	(2 028)
TOTAL NET	226 010	195 843	186 514

L'échéance de ces postes est inférieure à un an, à l'exception de certains financements accordés à quelques clients dans le cadre de contrats d'infogérance. Pour ces derniers, le montant reconnu de la créance au bilan étant productif d'intérêts, aucune actualisation n'a été opérée.

La ventilation des créances clients par date d'antériorité est présentée dans le tableau ci-dessous.

<i>(en milliers d'euros)</i>	Total	Non échues	Echues			
			Moins de 3 mois	Entre 3 et 6 mois	Entre 6 et 12 mois	Plus d'un an
Créances clients	148 897	107 787	33 091	4 127	1 384	2 508
Dépréciation	1 307	0	2	13	55	1 237
Valeur nette	147 590	107 787	33 089	4 114	1 329	1 271
Répartition en %	100,0%	73,0%	22,4%	2,8%	0,9%	0,9%

Note 9 – Trésorerie nette (hors IFRS 16)

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
	Total	Total	Total
Dépôts à terme	164 628	169 602	154 086
Autres valeurs mobilières de placement	2 142	3 357	3 743
Disponibilités	65 218	91 803	74 005
Intérêts courus	642	412	263
TOTAL ACTIFS	232 630	265 174	232 097
Emprunts non courants	155	204	427
Emprunts courants	39	105	151
Sous-total Emprunts	194	309	578
Autres passifs financiers non courants	-	-	-
Découverts bancaires	72	100	33
Dépôts de garantie perçus	126	125	125
Autres passifs financiers courants	198	225	158
TOTAL PASSIFS	392	534	736
TRESORERIE NETTE	232 238	264 640	231 361

Compte tenu de la typologie des fonds et supports sélectionnés pour placer la trésorerie excédentaire, il n'est pas anticipé d'ajustement sur la juste valeur, ni sur le rendement futur.

La trésorerie du tableau consolidé des flux de trésorerie (232 558 k€ au 30 juin 2022) est la trésorerie figurant à l'actif du bilan (232 630 k€) diminuée des découverts bancaires (72 k€).

Les méthodes de comptabilisation et d'évaluation des actifs et passifs financiers sont les suivants

(en milliers d'euros)	Valeur comptable				Juste valeur		
	Comptabilité de couverture	Juste valeur par résultat	Juste valeur par capitaux propres	Coût amorti	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3
Titres non consolidés		63					63
Prêts				5 803			
Autres immobilisations financières				3 260			
Stocks				1 297			
Clients et autres débiteurs				226 010			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		232 630			232 630		
TOTAL ACTIFS FINANCIERS	-	232 693	-	236 370	232 630	-	63
Emprunts				194			
Dettes de loyer				35 312			
Fournisseurs et autres créditeurs				175 710			
Autres passifs financiers courants				198			
TOTAL PASSIFS FINANCIERS	-	-	-	211 414			

Les méthodes d'évaluation à la juste valeur des actifs et passifs financiers sont hiérarchisés selon les 3 niveaux suivants :

- Niveau 1 : juste valeur évaluée sur la base de cours (non ajustés) observés sur des marchés actifs pour des actifs ou passifs identifiés ;
- Niveau 2 : juste valeur évaluée à partir de données autres que les prix cotés sur des marchés actifs, qui sont observables directement (prix) ou indirectement (données dérivées de prix) ;
- Niveau 3 : juste valeur évaluée à l'aide de données qui ne sont pas fondées sur les données de marché observables (données non observables).

Note 10 – Capitaux propres

Note 10.1 – Capital

Au 30 juin 2022, le capital social est composé de 24 228 216 actions, de même catégorie, entièrement libérées, d'une valeur nominale de 0,40 euro et s'élève à 9 691 286,40 euros.

La variation du nombre d'actions en circulation au cours du premier semestre 2022 s'établit comme suit :

Nombre d'actions en circulation au 01/01/2022	Augmentation	Diminution	Nombre d'actions en circulation au 30/06/2022
24 228 216	-	-	24 228 216

La société est cotée à Paris depuis mai 2000 (Marché réglementé – Euronext Compartiment B).

Note 10.2 – Paiements fondés sur des actions

En application de la norme IFRS 2, une charge de 1 399 milliers d'euros a été constatée au 30 juin 2022 au titre des plans d'actions gratuites (de Neurones et de certaines filiales) octroyées aux salariés du groupe.

Note 10.3 – Résultat par action

(en euros)	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Nombre d'actions au début de l'exercice	24 228 216	24 217 716	24 217 716
Nombre moyen d'actions émises	-	5 725	875
Nombre moyen d'actions propres	(3 955)	(7 782)	9 555
Nombre moyen d'actions en circulation sur l'année	24 224 261	24 215 658	24 209 036
Effet dilutif	66 965	31 750	33 750
Nombre moyen d'actions en circulation après dilution	24 291 226	24 247 408	24 242 786
Résultat Net Part du Groupe (en euros)	22 051 634	37 705 825	18 301 597
RNPG par action (non dilué)	0,91	1,56	0,76
RNPG par action (dilué)	0,91	1,56	0,75

Note 11 – Provisions non courantes

Note 10 - Provisions à long terme

(en milliers d'euros)	31/12/2021	Var. Périmètre	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Variation des écarts actuariels	30/06/2022
Prov. Indemnités de départ en retraite	2 519	(52)	717	(10)	(499)	2 675
TOTAL	2 519	(52)	717	(10)	(499)	2 675
Impact (net des charges encourues)						
Résultat opérationnel		-	717	(10)	-	
Coût endettement financier net	-	-	-	-	-	-

La dotation de la Provision pour Indemnités de Départ en Retraite (PIDR) de l'exercice (717 K€ passée en charge) comprend l'impact de l'ajustement du taux de progression des salaires (passant de 1% à 3,2%) pour 499 K€.

L'impact de la revalorisation actuarielle de la PIDR (taux d'actualisation passant de 1% à 3,2%) génère une baisse de 499 K€ de la PIDR comptabilisée directement en capitaux propres.

Note 12 – Provisions courantes

(en milliers d'euros)	31/12/2021	Var. Périmètre	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise de l'exercice (provision non utilisée)	30/06/2022
Provisions	1 478	-	609	351	-	1 736
TOTAL	1 478	-	609	351	-	1 736
Impact (net des charges encourues)						
Résultat opérationnel		-	609	351	-	
Coût endettement financier net	-	-	-	-	-	-

Les provisions courantes, ainsi que les dotations et les reprises, correspondent pour l'essentiel à des risques sociaux et des pertes sur contrat, dont la date de sortie des ressources attendue est inférieure à 12 mois.

Note 13 – Fournisseurs et autres créditeurs

(en milliers d'euros)	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 360	37 727	31 396
Participation et intéressement des salariés	3 838	5 754	3 091
Dettes sociales et fiscales	102 395	97 365	94 953
Autres dettes	12 783	9 315	7 235
Produits constatés d'avance	17 334	19 695	13 362
TOTAL	175 710	169 856	150 037

Toutes les dettes d'exploitation ont une échéance inférieure à un an.

SECTEURS OPERATIONNELS

Le groupe n'a pas identifié de secteur opérationnel.

7. NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note 14 – Charges de personnel

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Salaires	121 880	224 218	113 669
Charges sociales	48 457	90 328	45 341
Participation des salariés	3 665	5 822	2 479
Stocks options et actions gratuites	1 712	2 575	1 046
Dotation à la provision d'indemnités de départ en retraite (PIDR)	708	359	161
TOTAL	176 422	323 302	162 696

Note 15 – Charges externes

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Achats de sous-traitance	86 165	145 734	72 698
Achats non stockés de matières et fournitures	244	393	181
Personnel extérieur	594	1 214	600
Autres services extérieurs	15 147	24 696	11 269
Charges de loyers	1 298	2 708	1 423
TOTAL	103 448	174 745	86 171

Note 16 – Dotations aux amortissements, aux provisions, dépréciation d'actifs

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Amortissement immobilisations incorporelles	426	915	460
Amortissement immobilisations corporelles	3 113	6 733	3 014
Dotations aux amortissements	3 539	7 648	3 474
Amortissement droits d'utilisation	3 916	7 157	3 213
Dotations aux amortissements des droits d'utilisation	3 916	7 157	3 213
Provisions nettes pour risques	257	(468)	(173)
Provisions nettes sur actifs circulants	(70)	(120)	71
Dotations nettes aux provisions	187	(588)	(102)
Dépréciation participations	-	-	-
Dépréciation d'actifs	-	-	-

Note 17 – Autres produits et autres charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Subventions d'exploitation	747	1 310	969
Autres produits	379	910	389
Autres produits	1 126	2 220	1 358
Autres charges	(112)	(688)	(225)
Autres charges	(112)	(688)	(225)
NET AUTRES PRODUITS / AUTRES CHARGES	1 014	1 532	1 133

Le détail des subventions d'exploitation est le suivant :

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Crédit d'Impôt Recherche (CIR)	681	1 295	739
Autres subventions	66	15	230
TOTAL	747	1 310	969

Note 18 – Autres produits et charges opérationnels

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Plus-value/moins-value sur cession d'immobilisations	40	(299)	(518)
Plus value sur rupture de baux (IFRS 16)	359	228	-
Dépréciation de goodwill	-	-	-
Autres	(57)	(135)	(80)
TOTAL	342	(206)	(598)

Note 19 – Analyse du coût de l'endettement financier net

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Dividendes reçus (participations non consolidées)	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	650	1 150	511
Plus-values sur cession d'équivalents de trésorerie	17	2	-
Plus-values sur cession d'actifs financiers	-	-	-
Reprise de provision	-	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	667	1 152	511
Intérêts et charges assimilées	554	217	62
Dotations aux provisions	-	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIERES	554	217	62
Charges financières sur les dettes de loyers (IFRS 16)	407	749	389
TOTAL CHARGES FINANCIERES SUR DETTES DE LOYERS	407	749	389
Résultat financier	(294)	186	60

Les intérêts financiers correspondent aux charges directement prélevées par la banque dans le cadre des systèmes de centralisation de trésorerie mis en place entre NEURONES et certaines de ses filiales.

Note 20 – Impôts sur les résultats

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Impôt sur les sociétés	10 046	16 635	8 212
Contribution sur la valeur ajoutée (CVAE)	1 226	3 121	1 587
Impôts exigibles	11 272	19 756	9 799
Impôts différés	(348)	(937)	(426)
TOTAL	10 924	18 819	9 373

Note 21 – Preuve d'impôt

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2022			31/12/2021			30/06/2021		
	Base	Taux	Impôt	Base	Taux	Impôt	Base	Taux	Impôt
Résultat avant impôts, plus-value de cession de titres consolidés	36 713	25,83%	9 483	61 760	26,50%	16 366	30 322	26,50%	8 035
Dépréciation d'écart d'acquisition		25,83%	-		26,50%	-		26,50%	-
Charges calculées non déductibles	1 398	25,83%	361	1 992	26,50%	528	879	26,50%	233
Stocks Options (IFRS 2)	1 398	25,83%	361	1 992	26,50%	528	879	26,50%	233
Earn out (IFRS 3)		25,83%	-		26,50%	-		26,50%	-
Impact des charges définitivement non déductibles	2 981	25,83%	770	1 608	26,50%	426	1 004	26,50%	266
Génération / Emploi de déficits fiscaux non activés	58	25,83%	15	162	26,50%	43	79	26,50%	21
Crédits d'impôt	-	-	(305)	-	-	(674)	-	-	(288)
Impact CVAE en impôt			909			2 294			1 165
Différence de taux entre la Mère et les filles	-	-	(309)	-	-	(164)	-	-	(59)
Charge d'impôt effective			10 924			18 819			9 373
<i>Taux moyen d'imposition</i>			<i>29,8%</i>			<i>30,5%</i>			<i>30,9%</i>

La société mère règle un impôt sur les sociétés de 25% augmenté par 0,83% de contribution sociale sur les bénéficiaires, soit un taux de référence de 25,83% utilisé dans la preuve d'impôt.

Note 22 – Informations relatives aux parties liées

Personnes morales

NEURONES ne possède pas de société sœur.

Il n'existe pas de transactions économiques avec la société Host Développement, actionnaire à hauteur de 46,1% de NEURONES, à l'exception des versements de dividendes, le cas échéant.

Dirigeants

Au cours du 1er semestre 2022, il n'y a pas eu de modifications significatives dans le mode de rémunération des dirigeants.

8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1 Cautions données

Il n'existe pas de caution donnée au 30 juin 2022.

8.2 Engagements hors bilan

Il n'existe pas d'engagements hors bilan.

8.3 Effectifs moyens

	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
France	5 053	4 906	4 889
International	908	816	774
Total	5 961	5 722	5 663

8.4 Événements postérieurs à l'arrêté semestriel du 30 juin 2022

Aucun évènement significatif, de nature à remettre en cause les comptes qui sont présentés, n'a eu lieu entre le 30 juin 2022 et la date de rédaction du présent document.

8.5 Distribution de dividendes

Un dividende de 1 euro par action a été versé au titre de l'affectation des résultats 2021 conformément à la décision de l'Assemblée Générale du 2 juin 2022.

III. ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes consolidés semestriels résumés sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Luc de CHAMMARD
Président du Conseil d'Administration

IV. ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales et en application de l'article L. 451-1-2 III du Code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- l'examen limité des comptes consolidés semestriels résumés de la société Neurones S.A., relatifs à la période du 1er janvier 2022 au 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes consolidés semestriels résumés ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Conclusion sur les comptes

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes consolidés semestriels résumés avec la norme IAS 34 - norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne relative à l'information financière intermédiaire.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes consolidés semestriels résumés sur lesquels a porté notre examen limité. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés semestriels résumés.

Paris La Défense, le 8 septembre 2022

KPMG S.A.

Camille Mouysset
Associée

Paris, le 8 septembre 2022

BM&A

Thierry Bellot
Associé

Céline Claro
Associée