



RAPPORT SEMESTRIEL COMPTES CONSOLIDES

**au 30 juin 2023
(non audités)**

Table des matières

États financiers	3
1. Bilan consolidé.....	3
2. Compte de résultat consolidé.....	5
3. Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	7
Présentation du groupe et activité du premier semestre	8
1. Activité du premier semestre.....	8
2. Principes généraux	10
3. Définition du périmètre de consolidation.....	10
4. Variation du périmètre de consolidation	10
5. Règles et méthodes comptables	11
Notes annexes sur les postes du bilan	14
1. Détail des écarts d'acquisition.....	14
2. Immobilisations incorporelles et corporelles	14
3. Immobilisations financières	15
4. Clients et comptes rattachés	16
5. Autres créances.....	16
6. Trésorerie nette	17
7. Charges constatées d'avance	17
8. Variation des capitaux propres consolidés	17
9. Avances conditionnées	19
10. Provisions pour risques et charges	19
11. Dettes financières	19
12. Dettes fournisseurs	20
13. Dettes fiscales et sociales.....	20
14. Autres dettes.....	21
15. Charges à payer	21
Notes annexes sur les postes du compte de résultat.....	22
16. Chiffre d'affaires.....	22
17. Autres produits d'exploitation	22
18. Impôts et taxes	22
19. Charges de personnel.....	22
20. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	23
21. Résultat financier	23
22. Résultat exceptionnel.....	24
23. Frais de recherche et frais de développement.....	24
24. Impôts sur les résultats	24
Autres Informations	25
25. Effectifs.....	25
26. Engagements hors-bilan	25
27. Rémunération des dirigeants	25
28. Engagements relatifs aux emprunts bancaires.....	25
29. Engagements relatifs aux compléments de prix	26

États financiers

1. Bilan consolidé

Bilan actif consolidé (en euros)	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	06.2023	12.2022
Capital souscrit non appelé				
Ecart d'acquisition	17 922 767	-820 415	17 102 352	17 102 352
Frais d'établissement	30 000	-30 000	0	0
Frais de développement	3 990 983	-3 427 650	563 333	500 000
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	481 866	-402 168	79 698	92 963
Fonds Commercial	3 000 000	-225 000	2 775 000	2 850 000
Immobilisations incorporelles	25 425 616	-4 905 233	20 520 383	20 545 314
Constructions	26 543	-26 543	0	0
Installations techniques, matériel & outillage	584 100	-202 141	381 959	199 796
Autres immobilisations corporelles	4 128 780	-3 272 867	855 914	936 307
Immobilisations corporelles	4 739 423	-3 501 551	1 237 872	1 136 103
Titres de participation	174 265	-174 265	0	0
Créances rattachées à des participations - courant	90 761	-90 761	0	0
Prêts	381 129		381 129	359 982
Dépôts et cautionnements versés	666 156		666 156	652 346
Autres créances immobilisées	150 615		150 615	597 032
Immobilisations financières	1 462 925	-265 026	1 197 900	1 609 360
Actif immobilisé	31 627 964	-8 671 809	22 956 155	23 290 778
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés - courant	10 398 827	-1 459 156	8 939 671	14 457 431
Clients et comptes rattachés	10 398 827	-1 459 156	8 939 671	14 457 431
Autres créances et comptes de régularisation	6 032 203	-38 380	5 993 823	4 492 949
VMP - Equivalents de trésorerie	18 218 941		18 218 941	12 223 071
Disponibilités	5 836 087		5 836 087	8 109 002
Intérêts courus non échus s/ dispo.	159 948		159 948	26 377
Disponibilités et divers	24 214 975	0	24 214 975	20 358 450
Charges constatées d'avance - courant	1 501 408		1 501 408	954 921
Actif circulant	42 147 414	-1 497 536	40 649 878	40 263 751
Total Actif	73 775 378	(10 169 345)	63 606 034	63 554 530

Bilan passif consolidé (en euros)	06.2023	12.2022
Capital	1 467 926	1 451 984
Primes liées au capital	4 908 402	4 924 344
Réserves consolidées	26 253 107	22 755 247
Auto-contrôle	-6 584 111	-6 421 167
Résultat net (Part du groupe)	2 151 799	3 374 826
Total des capitaux propres	28 197 123	26 085 233
Avances conditionnées	494 374	733 892
Autres fonds propres	494 374	733 892
Provisions pour risques	241 026	595 956
Provisions pour pensions et retraites	133 932	124 639
Provisions pour risques et charges	374 958	720 595
Emprunts et dettes financiers diverses	11 399 491	11 940 920
Dépôts et cautionnements reçus	4 610	4 636
Intérêts courus sur emprunts	12 100	12 733
Concours bancaires	13 804	30 789
Dettes financières	11 430 005	11 989 078
Avances et acomptes reçus sur commandes	929 412	684 160
Fournisseurs et comptes rattachés	2 253 070	2 353 503
Dettes fiscales et sociales	5 714 067	5 399 920
Autres dettes	206 951	326 399
Dettes diverses	8 174 088	8 079 822
Produits constatés d'avance	14 006 074	15 261 750
Total Passif	63 606 034	63 554 530

2. Compte de résultat consolidé

Compte de résultat en euros)	06.2023	06.2022
Chiffre d'affaires	20 859 488	17 817 523
Production stockée		
Production immobilisée	180 000	175 000
Subventions d'exploitation	1 444 009	1 805 217
Reprise sur provisions d'exploitation, transferts de charges d'exploitation	480 627	50 435
Autres produits	1 383 587	1 148 267
Autres produits d'exploitation	3 488 223	3 178 918
Produits d'exploitation	24 347 710	20 996 441
Autres achats et charges externes	-6 356 457	-4 749 212
Charges externes	-6 356 457	-4 749 212
Impôts et taxes	-164 947	-255 798
Rémunérations du personnel	-11 440 312	-10 119 242
Charges sociales	-3 102 715	-2 813 516
Autres charges de personnel	-18 145	-34 164
Charges de personnel	-14 561 172	-12 966 922
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	-211 703	-71 512
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	-269 047	-226 246
Dot. aux provisions d'exploitation		-119 500
Dot/Prov. engagements de retraite	-9 293	
Dotations pour dépr. des actifs circulants	-275 008	-164 949
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-765 050	-582 207
Autres charges non courantes		-85,926808
Charges d'exploitation	-21 847 626	-18 554 224
Résultat d'exploitation	2 500 084	2 442 217

Compte de résultat en euros)	06.2023	06.2022
Résultat d'exploitation	2 500 084	2 442 217
Reprise sur dépréciation		107 140
Gains de change sur opérations financières		198 540
Autres produits financiers	192 161	
Produits financiers	192 161	305 680
Charges d'intérêts	-53 044	-64 020
Pertes sur créances financières et VMP	-4 131	
Pertes de change sur opérations financières	-167 367	-28 217
Autres charges financières		
Dot. dépr. sur actifs financiers	-4 181	-95 740
Charges financières	-228 724	-187 977
Résultat financier	-36 563	117 703
Résultat courant des entreprises intégrées	2 463 521	2 559 920
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits excep. s/ exercices antérieurs		
Produits exceptionnels	0	25,7
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-223	-255
Charges excep. sur exercices antérieurs		
Charges exceptionnelles	-223	-255
Résultat exceptionnel	-223	-229
Impôt sur les bénéfices	-315 675	-176 527
Produit ou ch. d'impôt		
Impôts différés	4 176	-37 554
Impôts sur les résultats	-311 500	-214 081
Résultat net des entreprises intégrées	2 151 799	2 345 610
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 151 799	2 345 610
Intérêts minoritaires		
Résultat net (part du groupe)	2 151 799	2 345 610

3. Tableau de flux de trésorerie consolidé

Tableau de flux de trésorerie consolidé (en K€)	06.2023	12.2022
Résultat net total des entités consolidées	2 152	3 375
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	136	808
Variation de l'impôt différé	-4	36
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur		
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs		
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE		
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie		13
Marge brute d'autofinancement	2 283	4 231
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	2 649	-196
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)	4 932	4 035
Acquisitions d'immobilisations	-604	-979
Cessions d'immobilisations		
Réduction des autres immobilisations financières	462	108
Incidence des variations de périmètre		
Variation nette des placements à court terme		
Opérations internes Haut de Bilan		
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	-142	-871
Émissions d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	-542	-1 105
Variations des subventions d'investissements	-240	174
Augmentations / réductions de capital		
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	-156	90
Variation nette des concours bancaires	-2	-1
FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	-939	-842
Variation de change sur la trésorerie (IV)	20	75
Variation de change sur autres postes du bilan		
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	3 871	2 398
Trésorerie : ouverture	20 330	17 932
Reclassement d'ouverture		
Trésorerie : ouverture	20 330	17 932
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur		
Trésorerie : clôture	24 201	20 330

Présentation du groupe et activité du premier semestre

1. Activité du premier semestre

Un premier semestre 2023 historique avec près de 6 M€ de prises de commande en valeur annuelle de contrats (ACV), à +21%

Au cours du premier semestre 2023, Sidetrade a réalisé une performance jamais atteinte en termes de prises de commande, avec un total de **5,84 M€** de valeur annuelle de nouveaux contrats signés (ACV). Cela représente un croissance significative de **21% par rapport au premier semestre 2022**, malgré un effet de base exigeant puisque le premier semestre 2022 avait déjà établi un record dans l'histoire de Sidetrade, avec **4,81 M€ d'ACV**.

Les **prises de commande pour les nouveaux abonnements (SaaS)** ont atteint **3,30 M€**, notamment grâce à un deuxième trimestre 2023 exceptionnel au cours duquel Sidetrade a enregistré un nouveau record historique avec 2,41 M€ de New ARR signés en un trimestre. Parallèlement, les **prises de commande en prestations de services** (lesquelles étant en quasi-totalité facturées dans les douze mois suivant leur signature) ont atteint **2,54 M€**, affichant une **croissance de 44%** par rapport au S1 2022. Cette performance est principalement attribuable à la multiplication des signatures de projets de déploiement à l'échelle mondiale.

La **durée moyenne d'engagement initiale des nouveaux clients** (hors renouvellement) sur ce semestre s'établit à **44,8 mois, comparée à 43,2 mois** au S1 2022, ce qui reflète la confiance accordée par les nouveaux clients. Cette période d'engagement renforce encore davantage la prédictibilité du modèle de revenus de la société. Par ailleurs, l'attrition demeure à un niveau extrêmement bas pour la profession (généralement autour des 10%), avec un taux de désabonnement à fin du premier semestre 2023 s'établissant 2,51%.

La stratégie gagnante de Sidetrade : multiplication de nouveaux contrats globaux

Les succès commerciaux remportés sur les derniers mois valident l'orientation stratégique de Sidetrade, visant à se concentrer spécifiquement sur les entreprises réalisant plus d'un milliard de dollars de chiffre d'affaires. A ce titre, la performance de ce semestre est largement expliquée par la multiplication de nouveaux contrats globaux conclus avec des entreprises globales telles que Bayer AG, BIC, NIELSEN IQ et Dassault Systèmes. Sidetrade bénéficie **1/ d'une avance technologique** en matière d'intelligence artificielle, **2/ d'une crédibilité renforcée** grâce à une présence significative des deux côtés de l'Atlantique pour la mise en œuvre et le support des projets mondiaux, **3/ ainsi que d'une bonne exécution commerciale** qui favorise la collaboration entre les équipes commerciales européennes et américaines. En outre, le fait que Gartner ait nommé Sidetrade comme l'un des Leaders mondiaux des solutions "Invoice-to-Cash" pour la deuxième année consécutive a encore renforcé sa position sur le marché.

Expansion de l'offre Sidetrade : une suite complète pour le cycle Order-to-Cash et le succès de CashApp

Une autre raison majeure de cette performance repose sur l'élargissement de l'offre produit, visant à faire de la plateforme Sidetrade la suite modulaire la plus complète couvrant tous les aspects du cycle Order-to-Cash. Cela inclut la dématérialisation des commandes, la gestion en temps réel du risque de crédit, la facturation électronique, la gestion de la relance et des litiges, ainsi que le rapprochement des règlements. Sur ce dernier thème, Sidetrade a enregistré des premiers succès significatifs avec sa nouvelle application « CashApp » qui automatise le rapprochement des règlements clients reçus en banque avec les factures ouvertes grâce à l'utilisation d'algorithmes de *machine learning* et de *deep learning*. CashApp a été bien accueillie par les grands donneurs d'ordre tels que Bayer AG ou BIC, qui l'ont choisi à l'échelle mondiale.

Sur le premier semestre 2023, les commandes provenant de nouveaux clients (« **New Business** ») représentent **62% du total**, tandis que l'extension vers de nouvelles entités au sein d'un groupe (« **Cross-Sell** ») représente **13% des prises de commande**. Les ventes de modules additionnels aux clients existants (« **UpSell** ») constituent quant à elles **25% du total**.

Forte croissance du chiffre d'affaires à +17% dont +21% pour les abonnements SaaS

Le **revenu des abonnements SaaS 'Order to Cash'** a poursuivi sa très forte croissance sur le premier semestre avec une **hausse de 21%**.

Pour la première fois, le chiffre d'affaires de Sidetrade pour un semestre a franchi la barre des vingt millions d'euros, atteignant 20,9 M€, en hausse de 17% par rapport à la même période de l'année précédente. Deux raisons expliquent cette croissance :

- **Expansion aux Etats-Unis**

Les États-Unis ont été un moteur de croissance pour Sidetrade au premier semestre 2023, avec une augmentation des revenus de 45%. Cette expansion réussie a permis à **l'international** de représenter désormais **57% du chiffre d'affaires** total de l'entreprise, dont **27% proviennent de l'Amérique du Nord**. Les États-Unis continueront à jouer un rôle essentiel dans la croissance future de Sidetrade.

- **Attractivité croissante auprès d'entreprises multinationales**

L'analyse de la clientèle dans le segment 'Order to Cash' révèle une **croissance spectaculaire de 46% des abonnements auprès d'entreprises multinationales** disposant de contrats annuels supérieurs à 250 000€. Ces abonnements représentent désormais **42% de l'ensemble des abonnements de Sidetrade** et devrait continuer à être un moteur de croissance significatif dans les mois à venir.

Pour le premier semestre 2023, l'impact de taux de change n'a pas été significatif pour Sidetrade.

Des résultats solides dans un contexte d'accélération des investissements

Un niveau de marge brute record qui atteint 81% du chiffre d'affaires

Au premier semestre 2023, Sidetrade a atteint un niveau de **marge brute record**, représentant **81% du chiffre d'affaires global**, avec une **marge brute de 93% pour les abonnements SaaS**. Cette performance découle de la stratégie de l'entreprise qui repose sur son avance technologique et une gestion rigoureuse des coûts, et ce dans un contexte marqué par une inflation économique.

Sidetrade continue de prouver la solidité de son modèle SaaS, générant une marge brute incrémentale significative année après année.

Une rentabilité à deux chiffres (à 12%) malgré 3,8 M€ d'investissements en Amérique du Nord

Le **résultat d'exploitation pour le premier semestre 2023** s'est établi à 2,5M€ (vs 2,4M€ au premier semestre 2022) représentant **12% du chiffre d'affaires**. La rentabilité progresse légèrement et se maintient à deux chiffres grâce à la combinaison d'une croissance vigoureuse de l'activité, d'une excellente marge brute et d'une maîtrise efficace des coûts.

Le modèle économique robuste de Sidetrade a permis de poursuivre les investissements en Amérique du Nord lesquels se sont élevés à 3,8 M€ au premier semestre 2023, soit une augmentation de 1,1 M€ par rapport à la même période de l'année précédente. Ces investissements ont été principalement axés sur la constitution d'une équipe d'une cinquantaine de personnes sur le territoire Nord-Américain.

Le résultat d'exploitation au premier semestre 2023 intègre un Crédit d'Impôt Recherche de 1,3 M€ équivalent à celui du premier semestre 2022, ainsi qu'une activation très marginale des frais de R&D pour un montant de 0,2 M€. A noter que le premier semestre 2022 intégrait une subvention innovation (projet Eurofirmo) d'un montant de 0,5 M€. Retraité de cet élément exceptionnel, le résultat d'exploitation aurait été en hausse de 0,6 M€, soit en croissance de +25%.

En ce qui concerne l'Impôt sur les Sociétés, la charge s'est élevée à 0,3 M€ au premier semestre 2023, comparativement à 0,2 M€ au S1 2022.

Au final, le **résultat net de Sidetrade pour le premier semestre 2023 ressort quasi-stable à 2,2 M€**, illustrant un bon équilibre entre les investissements stratégiques, la croissance continue et la rentabilité.

A noter : l'acquisition des activités de la société CreditPoint Software au 30 juin 2023 seront consolidées à partir du 1^{er} juillet 2023.

Une situation financière solide

Au 30 juin 2023, Sidetrade affiche une **trésorerie brute de 24,2 M€** (Vs 20,4 M€ au 31 décembre 2022). La société détient également 86 000 actions en propre pour une valeur de 12,1 M€ au 30 juin 2023.

Sidetrade, dont la dette financière s'élève à 11,4 M€ (taux fixe à 1,1%), conserve une **forte capacité d'investissement** lui permettant d'accélérer son expansion.

Méthodes et principes de consolidation

2. Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/12/2022.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

3. Définition du périmètre de consolidation

Périmètre de consolidation

Entreprise consolidée	SIREN/ N° immatriculation	Siège social	Pays
Sidetrade SA	430007252	114, rue Galliéni, Boulogne Billancourt	France
Sidetrade UK Limited	7742637	Third Floor, 6 Kean Street, London WC2B 4AS / 6th Floor, 4 St Philip's Place, Birmingham B3 2SL, UK	Royaume-Uni
BrightTarget Limited	09107017	6th Floor, 4 St Philip's Place, Birmingham B3 2SL, UK	Royaume-Uni
Sidetrade Limited	530457	Ferry House, 2nd Floor Front, 48/53 Lower Mount Strett Lower, Dublin 2, D02 PT98	Irlande
Sidetrade B.V.	62973096	Johan Huizingalaan 763A 1066 VH AMSTERDAM	Pays Bas
Sidetrade Canada	2024424893	140 - 4th Avenue SW, Calgary, Alberta T2P 3N3	Canada
Amalto Technologies Corporation	4443806	2002 Timberloch Place Suite 200 The Woodlands Texas 77380	Etats-Unis
Sidetrade INC	7791780	2002 Timberloch Place Suite 200 The Woodlands Texas 77380	Etats-Unis

Détention et mode de consolidation

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)	Date d'acquisition/ création
Sidetrade SA	Consolidante	100,00	100,00	N/A
Sidetrade UK Limited	Intégration globale	100,00	100,00	16/08/2011
Sidetrade Limited	Intégration globale	100,00	100,00	19/07/2013
Sidetrade BV	Intégration globale	100,00	100,00	27/03/2015
BrightTarget	Intégration globale	100,00	100,00	18/11/2016
Sidetrade INC	Intégration globale	100,00	100,00	09/01/2020
Sidetrade Canada Ltd	Intégration globale	100,00	100,00	30/06/2022
Amalto Technologies Corporation	Intégration globale	100,00	100,00	06/04/2021

Au 30 juin 2023, le périmètre comprenait 8 sociétés.

Toutes sont intégrées globalement.

4. Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'a eu lieu au cours de l'exercice.

5. Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2022 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 28/03/2023. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Écarts d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Écarts d'acquisition ».

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Selon la nouvelle réglementation, à compter de 2016, les écarts d'acquisitions ne sont pas amortis.

La valorisation des écarts d'acquisition est appréciée chaque année au regard du cours de bourse à la clôture.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Immobilisations incorporelles

- **Frais de recherche, frais de développement**

Les frais de recherche, relatifs aux phases d'analyse préalable, sont comptabilisés directement en charges de l'exercice. En application du règlement CRC 2004-06, les coûts de développement ne peuvent être comptabilisés à l'actif que s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale - ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels. Ceci implique de respecter l'ensemble des critères suivants :

- a) la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- b) l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
- c) la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- d) la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables.
- e) la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
- f) la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Les coûts de développement supportés préalablement à l'établissement de la faisabilité technique sont comptabilisés en charge au fur et à mesure de leur engagement.

Les frais de développement sont pour l'essentiel constitués des charges du personnel et des charges externes de sous-traitance affectés au développement des nouveaux modules du progiciel Sidetrade Network, à l'amélioration des versions existantes, à l'assurance qualité et aux tests, et des amortissements des actifs afférents au développement.

Les coûts de développement supportés préalablement à l'établissement de la faisabilité technique sont comptabilisés en charge au fur et à mesure de leur engagement.

Les frais de développement sont pour l'essentiel constitués des charges du personnel et des charges externes de sous-traitance affectés au développement des nouveaux modules du progiciel Sidetrade Network, à l'amélioration des versions existantes, à l'assurance qualité et aux tests, et des amortissements des actifs afférents au développement.

- **Relation clientèle**

Une relation clientèle a été identifiée suite à un exercice d'allocation du prix d'acquisition d'Amalto selon le règlement CRC 99-02. Elle est amortie sur 20 ans.

Traitement comptable des frais de développement relatifs à la nouvelle version du logiciel

Les frais de développement relatifs à la nouvelle version et aux releases antérieures du logiciel ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles dans la mesure où la société considère que tous les critères d'activation sont remplis. Les frais de développement activés font l'objet d'un amortissement sur une durée de 3 ans qui correspond à la durée d'utilité de chaque version du logiciel.

• **Logiciels**

Il s'agit de logiciels acquis, amortis sur une durée comprise entre 1 et 5 ans, en mode linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés selon les modes et durées suivants :

	Durée de Vie	Mode
• Agencements, installations générales et spécifiques	Entre 5 et 9 ans	Linéaire
• Matériel de bureau et informatique	Entre 3 et 4 ans	Linéaire
• Mobilier	Entre 3 et 10 ans	Linéaire

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés, comptabilisés à leur valeur d'origine et la quote-part de l'effort construction pouvant être immobilisée.

Les disponibilités allouées au contrat de liquidité sont également comptabilisées en autres immobilisations financières.

Actions propres

Les actions propres sont portées en diminution des capitaux propres pour leur valeur d'achat.

En cas de cession de ces actions à l'extérieur du groupe, le résultat de cession et l'impôt correspondant sont inscrits directement dans les réserves consolidées.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances clients est pratiquée au cas par cas lorsqu'un événement affectant la valeur de réalisation de la créance intervient (i.e. : redressement judiciaire, etc.).

Compte de régularisation actif

• **Charges constatées d'avance**

Il s'agit de charges payées ou comptabilisées dans l'exercice et imputables à l'exercice suivant.

• **Produits à recevoir**

Il s'agit de créances à recevoir durant le prochain exercice et imputable à l'exercice clos.

Valeurs mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode du coût historique. Une provision est comptabilisée dans le cas d'une moins-value latente.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les modalités de prise en compte du chiffre d'affaires et des coûts associés dépendent de la nature des contrats signés avec les clients.

• **Prestations de services :**

Pour les activités intégration du progiciel Sidetrade Network, conseil, formation ou assistance opérationnelle, audit et recouvrement contentieux, le chiffre d'affaires est comptabilisé au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

• **Progiciel Sidetrade Network :**

La société commercialise son progiciel Sidetrade Network généralement sous forme de contrats annuels ou pluri annuels d'abonnement ou de prestations de maintenance (lorsqu'elles ne sont pas incluses dans le contrat d'abonnement au service). En conséquence, le chiffre d'affaires correspondant est reconnu mensuellement sur la base des volumes de flux traités.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

En application de la méthode préférentielle préconisée par le règlement 99-02, une provision pour indemnités de départ à la retraite, ainsi que l'impôt différé afférent, est comptabilisée dans les comptes consolidés.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférent à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Au 30 juin 2023, le taux d'imposition retenu est de 25%.

Le Crédit d'Impôt Recherche est comptabilisé en subvention d'exploitation.

Il est comptabilisé en produits constatés d'avance lorsqu'il se rapporte à des frais de développement immobilisés et fait ensuite l'objet d'une reprise au fur et à mesure de l'amortissement de l'actif concerné.

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Lorsque les comptes des sociétés étrangères consolidées sont établis dans une devise autre que l'euro, la méthode de conversion retenue est la « méthode du taux de clôture » :

Les états financiers des filiales étrangères sont établis dans leur devise de fonctionnement, c'est-à-dire dans la devise qui est significative de l'activité de la filiale concernée.

La conversion de l'ensemble des actifs et des passifs est effectuée au cours de clôture en vigueur à la date du bilan et la conversion des comptes de résultats est effectuée sur la base du cours moyen annuel.

Les écarts de conversion liés à des comptes courants long terme sont comptabilisés directement en réserve de conversion. Au 30 juin 2023, le montant porté en capitaux propres s'élève à 116 K€. Les principales conversions sont liées aux écarts entre les euros et les USD et GBP.

Les taux de conversion retenus sont :

Devise	Taux d'ouverture	Taux moyen	Taux de clôture
GBP	0,8869	0,8589	0,8612
USD	1,0666	1,0859	1,0985
CAD	1,4440	1,4424	1,4463

Notes annexes sur les postes du bilan

1. Détail des écarts d'acquisition

Données en K€	31/12/2022	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Ecart d'acquisition	17 923			17 923
Amortissements des écarts d'acquisition	-820			(820)
Valeur nette	17 102			17 102

2. Immobilisations incorporelles et corporelles

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Données en K euro	31/12/2012	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Ecart d'acquisition	17 923			17 923
Frais de développement	3 811	180		3 991
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	475	7		482
Frais d'établissement	30			30
Fonds Commercial	3 000			3 000
Immobilisations incorporelles	25 239	187		25 425
Constructions	27			27
Installations techniques, matériel & outillage	328	256		584
Autres immobilisations corporelles	4 004	125		4 129
Immobilisations corporelles	4 358	381		4 739
Immobilisations corporelles et incorporelles	29 597	568		30 165

L'augmentation des frais de développement (+180 K€) provient des activations réalisées sur l'exercice.

Les « concessions, brevets et autres droits similaires » correspondent à des logiciels acquis pour les travaux de développement.

La hausse des immobilisations corporelles durant ce premier semestre 2023 concerne l'acquisition de matériels informatiques.

Le détail des amortissements s'établit selon le tableau suivant :

Données en K euro	31/12/2012	Dotation	Reprise	30/06/2023
Amortissement des écarts d'acquisition	(820)			(820)
Amortissements des frais de développement	(3 311)	(117)		(3 428)
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(382)	(20)		(402)
Amortissements des frais d'établissement	(30)			(30)
Amortissements fonds commercial	(150)	(75)		(225)
Immobilisations incorporelles	(4 694)	(212)		(4 905)
Amortissements des constructions	(27)			(27)
Amortissements install tech. matériel & outill.	(128)	(74)		(202)
Amortissements des autres immobilisations corp.	(3 068)	(205)		(3 273)
Immobilisations corporelles	(3 222)	(279)		(3 502)
Immobilisations corporelles et incorporelles	(7 916)	(491)		(8 407)
Valeur nette	21 681	77		21 758

3. Immobilisations financières

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Données en K euro	31/12/2012	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Prêts	360	21		381
Dépôts et cautionnements versés	653	96	(82)	666
Autres créances immobilisées	597		(446)	151
Immobilisations financières	1 609	117	(529)	1 198
Titres mis en équivalence				
Actifs financiers	1 609	117	(529)	1 198

Les prêts et dépôts concernent principalement :

- l'effort de construction (381 K€)
- la caution pour le loyer du siège de Boulogne (161 K€)
- les gages sur prêts BPI (342 K€)

Les disponibilités restantes du compte de liquidité sont comptabilisées en créance immobilisée pour un montant de 151 K€.

4. Clients et comptes rattachés

Les créances clients se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Créances clients	8 335	14 266
Clients douteux	1 253	1 168
Factures à établir	810	333
Valeur brute	10 399	15 767
Provisions	(1 459)	(1 310)
Valeur nette	8 940	14 457

Les provisions pour dépréciation clients (1 459 K€ au 30 juin 2023) varient de la façon suivante :

Données en K euro	31/12/2022	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Provisions pour dépréciation	(1 310)	(275)	126	(1 459)
Provisions pour dépréciation	(1 310)	(275)	126	(1 459)

Les charges de dotations aux provisions pour dépréciation des créances douteuses sont comptabilisées au poste « Dotations d'exploitation sur actif circulant » (275 K€)

Les produits de reprises sur provisions pour dépréciation des créances douteuses sont comptabilisés au poste « Produits d'exploitation – Reprises sur provisions » (126 K€).

Toutes les créances clients non dépréciées ont une échéance à moins d'un an.

5. Autres créances

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Fournisseurs , avances	145	45
Créances sur personnel	2	1
Etat, Impôt sur les bénéfices	4 166	2 509
Créances fiscales hors IS	669	915
Impôts différés - actif	751	747
Débiteurs divers	298	276
Autres créances	6 032	4 493

Au 30 juin 2023, les autres créances se répartissent de la façon suivante :

Le poste « Impôts sur les bénéfices » incluant principalement :

- le crédit d'impôt recherche (CIR) de Sidetrade SA de l'année 2022 pour 1 993 K€ et de l'année 2023 pour 1 100 K€
- le crédit d'impôt recherche (CIR) de Sidetrade UK de l'année 2023 pour 227 K€

Les impôts différés actifs incluent notamment l'activation de reports déficitaires pour 201 K€ et l'impact du retraitement des actions propres pour 517 K€.

Les autres créances ont une échéance inférieure à un an à l'exception des impôts différés actifs.

6. Trésorerie nette

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
VMP - Equivalents de trésorerie	18 219	12 223
Disponibilités	5 836	8 109
Intérêts courus non échus s/ dispo.	160	26
Trésorerie active	24 215	20 359
Concours bancaires (dettes)	14	31
Trésorerie passive	14	31
Trésorerie nette	24 201	20 329

7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance - Loyers	316	275
Charges constatées d'avance - Autres	1 186	680
Charges constatées d'avance	1 501	955

Le poste « Autres » concerne principalement la location des logiciels pour 1 186 K€ au 30 juin 2023.

8. Variation des capitaux propres consolidés

Données en K euro	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)
Au 31/12/2022	1 452	4 924	22 841	(6 421)	(86)	3 375	26 085
Affectation du résultat N-1			3 375			(3 375)	
Distribution/ brut versé							
Var. de capital en numéraire	16	(16)					
Résultat						2 152	2 152
Autres augmentation diminution							
Reclass. changement méthode			7	(163)			(156)
Ecart de conversion/effet de change					116		116
Au 30/06/2023	1 468	4 908	26 223	(6 584)	30	2 152	28 197

Le montant de l'annulation des 86 403 actions propres détenues au 30 juin 2023 dans le cadre du contrat de liquidité et de la détention d'actions propres s'élève à 6 584 K€.

Le retraitement des écarts de conversion est effectué en capitaux propres (116 K€).

Composition du capital

Au 30 juin 2023, le capital est composé de 1 467 926 actions d'une valeur nominale de 1 € chacune, soit un capital social de 1 467 926 €.

Plan d'attribution gratuite d'actions

La délégation a été donnée au Conseil d'administration par l'Assemblée générale du 17 juin 2021 en vue d'attribuer gratuitement des actions au profit des salariés ou/et des mandataires sociaux éligibles de la Société dans la limite de 3% du capital, soit 43 000 actions. Cette délégation a été consentie pour une période de 38 mois à compter du 17 juin 2021.

Le conseil d'administration du 8 juin 2022 a arrêté une liste initiale de 55 personnes pouvant devenir bénéficiaires du plan d'attribution gratuite d'actions représentant un total de 17 442 actions soit une dilution maximale de 1,2%.

Au 30/06/2022	PAG
Date d'Assemblée Générale	17/06/2021
Date du Conseil d'Administration	28/03/2023
Nombre d'actions autorisées	43 000
Nombre d'actions attribuées	34 026
Nombre d'attributions caduques	986
Nombre d'actions émises	0
Nombre total d'actions pouvant être émises	
Nombre total d'actions	43 000
- Dont mandataires sociaux	1 795
Nombre de personnes concernées	61
- Dont mandataires sociaux	1

Programme de rachat d'actions et contrat de liquidité

Au titre du contrat de liquidité confié à la société de Bourse Midcap Partners par le Groupe Sidetrade, les moyens qui figurent au compte de liquidité à la date du 30 juin 2023 sont :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Nombre d'actions	86 403	85 305
Valorisation	6 584	6 421
Solde en espèces du compte de liquidité	151	597

9. Avances conditionnées

Données en K euro	31/12/2022	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Avances conditionnées	734		240	494
Total avances conditionnées	734		240	494

Les avances conditionnées correspondent principalement aux aides :

- comptabilisées précédemment chez IKO System pour 650 K€, soit une « Avance Innovation » octroyée par Bpifrance pour un total de 850 K€ dont 650 K€ versés en 2016 pour le développement d'une plateforme de prospection B2B. Cette aide fait l'objet d'un différé de remboursement. Le montant total des remboursements de l'exercice s'élève à 240 K€.
- Eurofirmo : projet de développement d'une base de données complète et maintenue à jour sur l'ensemble des entreprises de l'UE ainsi que de ses outils pour l'utiliser via une plateforme de marketing B2B. Cette aide fait l'objet d'un différé de remboursement. Le montant total des avances remboursables s'élève à 417 K€ au 30/06/2023.

10. Provisions pour risques et charges

Données en K euro	31/12/2022	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Provisions pour risques	574		358	216
Provisions pour pensions et retraites	125	9		134
Autres provisions	22	3		25
Provisions pour risques et charges	720	12	358	375

Les provisions pour risques au 30/06/2023 correspondent aux différents litiges prud'homaux (216 K€).

Les autres provisions au 30/06/2023 correspondent principalement aux provisions pour pertes de change (25 K€).

Le calcul des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite est conforme à la norme IAS 19 et le taux d'actualisation utilisé est de 3,65%. Le montant au 30/06/2023 s'élève à 134 K€.

L'âge moyen des collaborateurs du Groupe Sidetrade présents au 30/06/2023 s'établit à 36.34 ans. L'ancienneté moyenne au 30/06/2023 ressort à 3 années.

11. Dettes financières

Les dettes financières se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	31/12/2022	Augmentation	Diminution	30/06/2023
Intérêts courus sur emprunts	13	12	13	12
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	11 941		541	11 399
Dépôts et cautionnements reçus	5			5
Dettes financières (hors concours bancaires)	11 958	12	555	11 416

Sidetrade détient un emprunt précédemment comptabilisé chez Iko System. Cet emprunt octroyé par Bpifrance en 2016 concerne le financement des dépenses immatérielles liées au lancement industriel et commercial d'une innovation.

Son montant initial est de 300 K€ et le solde dû au 30/06/2023 est de 15 K€ dont 15 K€ à moins d'un an.

Sidettrade détient un emprunt précédemment comptabilisé chez Amalto SA. Cet emprunt d'un montant initial de 500 K€ a été octroyé par Société Générale. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 127 K€ dont 101 K€ à moins d'un an.

Sidettrade a également souscrit trois emprunts d'un montant total de 13 M€ à la suite de l'acquisition de la société Amalto en avril 2021 pour ce montant.

- Emprunt BNP d'un montant de 6.5 M€, emprunt de 82 mois au taux de 0.8%, remboursable trimestriellement à terme échu, dont la dernière échéance étant fixée le 29/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 4.7 M€ dont 924 K€ à moins d'un an.

- Emprunt BPI d'un montant de 5 M€, emprunt de 84 mois au taux 1.07% avec un remboursement différé du capital de 8 trimestres suivi de 20 versements trimestriels à terme échu comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, le premier étant fixé le 31/07/2023 et le dernier le 30/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 5 M€ dont 1 000 K€ à moins d'un an.

- Emprunt BPI 1.5 M€, emprunt de 84 mois au taux 1.07% avec un remboursement différé du capital de 8 trimestres suivi de 20 versements trimestriels à terme échu comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, le premier étant fixé le 31/07/2023 et le dernier le 30/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 1.5 M€ dont 309 K€ à moins d'un an.

12. Dettes fournisseurs

Les dettes fournisseurs se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Fournisseurs	1 128	1 126
Factures non parvenues	1 125	1 227
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes fournisseurs	2 253	2 354

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

13. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Congés payés	1 108	933
Provisions pour primes	899	733
Charges sociales	1 404	1 367
TVA à décaisser	332	317
Etat - autres charges	1 172	1 618
Autres	15	28
Etat - impôts sur les bénéfices	784	404
Dettes fiscales et sociales	5 714	5 400

Toutes les autres dettes ont une échéance à moins d'un an.

14. Autres dettes

Les autres dettes se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Autres dettes	207	326
Autres dettes	207	326

Les autres dettes sont principalement constituées de la provision pour complément de prix d'Amalto (99 K€).

Toutes les autres dettes ont une échéance à moins d'un an.

15. Charges à payer

Les charges à payer se répartissent de la façon suivante :

Données en K euro	30/06/2023	31/12/2022
Clients AAE	580	345
Fournisseurs FNP	1 125	1 227
Dettes fiscales et sociales	2 109	1 807
Congés payés	1 108	933
Provisions pour primes	899	733
Note de frais	13	5
Taxes sur les salaires	64	97
Divers	25	40
Charges à payer	3 813	3 380

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

16. Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires :

En K euros	Souscriptions		Total
	Plateforme OTC	Services	
06.2023	17 701	3 145	20 859
06.2022	14 821	2 997	17 818
Croissance	19%	5%	17%

17. Autres produits d'exploitation

Donnée en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Production immobilisée	180	175
Subventions d'exploitation	1 444	1 805
Reprise sur provisions d'exploitation, transferts de charges d'exploitation	481	50
Autres produits	1 384	1 148
Autres produits d'exploitation	3 488	3 179

Le poste « Subvention d'exploitation » correspond principalement aux crédits d'impôt recherche représentant 1 327 K€.

Le poste « Autres produits » correspond principalement à la refacturation des frais d'affranchissement au titre des prestations d'envoi de courriers dématérialisés (1 065 K€).

18. Impôts et taxes

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(88)	(127)
Autres impôts et taxes	(77)	(129)
Impôts et taxes	(165)	(256)

Les impôts et taxes incluent principalement la taxe d'apprentissage pour 32 K€, la formation professionnelle continue pour 52 K€, la CVAE pour 30 K€ et la CFE pour 21 K€.

19. Charges de personnel

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Rémunérations du personnel	(11 440)	(10 119)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(3 103)	(2 814)
Autres charges de personnel	(18)	(34)
Charges de personnel	(14 561)	(12 967)

Les charges de personnel s'établissent à 14 561 K€ au 30 juin 2023.

L'exercice 2023 ne fait pas l'objet de dotation à la réserve de participation des salariés.

20. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(212)	(72)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(269)	(226)
Dot. aux provisions d'exploitation		(120)
Dot/Prov. engagements de retraite	(9)	
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(275)	(165)
Dotations d'exploitation	(765)	(582)

Les dotations aux amortissements incorporelles concernent principalement les frais de développement (137 K€).

Les dotations aux amortissements corporelles concernent principalement du matériel informatique et d'infrastructure R&D chez Sidetrade SA (176 K€).

Les dotations pour dépréciations des actifs circulants concernent les provisions pour clients douteux (200 K€) et celles statistiques clients (75 K€).

21. Résultat financier

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Rep./Dépr. sur actifs financiers		107
Gains de change sur opérations financières		199
Autres produits financiers	192	
Produits financiers	192	306
Charges d'intérêts	(53)	(64)
Pertes sur créances financières et VMP	(4)	
Pertes de change	(167)	(28)
Autres charges financières		
Dot. dépr. sur actifs financiers	(4)	(96)
Charges financières	(229)	(188)
Résultat financier	(37)	118

Le résultat financier est essentiellement constitué de produits financiers provenant des placements et pertes de change ainsi que les intérêts sur emprunts bancaires.

22. Résultat exceptionnel

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Reprise de provisions		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels	-	-
Amendes		
Charges exceptionnelles sur exercices ant.		
Pertes sur créances		
Indemnités de rupture		
Dotations aux provisions / amortissements		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
Charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel		

Le résultat exceptionnel est nul au 30/06/2023.

23. Frais de recherche et frais de développement

L'ensemble des frais de recherche et des frais de développement s'élève à 4 187 K€ euros et comprend essentiellement des salaires (y compris charges sociales).

Au titre de l'exercice 2023, Sidetrade a activé 180 K€ de frais de développement.

24. Impôts sur les résultats

Données en K euro	30/06/2023	30/06/2022
Impôt sur les bénéfices	(316)	(176)
Crédits d'impôt		
Impôts différés	4	(38)
Impôts sur les résultats	(311)	(214)

Autres Informations

25. Effectifs

L'effectif au 30 juin 2023 est de 292 salariés.

L'effectif se décompose en :

- 198 Hommes et 94 Femmes
- 286 CDI et 6 CDD (3 en France, 2 en Irlande et 1 au UK)
- 110 cadres, 5 Employés et Agents de Maîtrise, 3 stagiaires et 174 autres statuts (filiales étrangères)

L'effectif moyen sur premier semestre de l'exercice a été de 294 salariés.

26. Engagements hors-bilan

En K€	30/06/2023	30/06/2022
Cautions de contre-garantie sur marchés		
Nantissement, Hypothèques et suretés réelles		
Avals, cautions et garanties données	102	100
Autres engagements donnés		
Total des engagements donnés	100	100
Cautions de contre-garantie sur marchés		
Nantissement, Hypothèques et suretés réelles		
Avals, cautions et garanties reçues		
Autres engagements reçus		
Total des engagements reçus		

Les engagements donnés concernent les engagements longue durée des véhicules de société (102 K€).

27. Rémunération des dirigeants

La rémunération versée à Monsieur Olivier Novasque, Président Directeur Général inclut une part fixe annuelle de 280 000€ ainsi qu'une part variable annuelle de 60 000€ correspondant à la réalisation d'objectifs de performance du Groupe. La partie variable fait l'objet d'une provision dans les comptes au 30/06/2023.

28. Engagements relatifs aux emprunts bancaires

Sidetrade détient un emprunt précédemment comptabilisé chez Iko System. Cet emprunt octroyé par Bpifrance en 2016 concerne le financement des dépenses immatérielles liées au lancement industriel et commercial d'une innovation.

Son montant initial est de 300 K€ et le solde dû au 30/06/2023 est de 15 K€ dont 15 K€ à moins d'un an.

Sidetrade détient un emprunt précédemment comptabilisé chez Amalto SA. Cet emprunt d'un montant initial de 500 K€ a été octroyé par Société Générale. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 127 K€ dont 101 K€ à moins d'un an.

Sidetrade a également souscrit trois emprunts d'un montant total de 13 M€ à la suite de l'acquisition de la société Amalto en avril 2021 pour ce montant.

- Emprunt BNP d'un montant de 6.5 M€, emprunt de 82 mois au taux de 0.8%, remboursable trimestriellement à terme échu, dont la dernière échéance étant fixée le 29/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 4.7 M€ dont 924 K€ à moins d'un an.

- Emprunt BPI d'un montant de 5 M€, emprunt de 84 mois au taux 1.07% avec un remboursement différé du capital de 8 trimestres suivi de 20 versements trimestriels à terme échu comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, le premier étant fixé le 31/07/2023 et le dernier le 30/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 5 M€ dont 1 000 K€ à moins d'un an.
- Emprunt BPI 1.5 M€, emprunt de 84 mois au taux 1.07% avec un remboursement différé du capital de 8 trimestres suivi de 20 versements trimestriels à terme échu comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, le premier étant fixé le 31/07/2023 et le dernier le 30/04/2028. Le solde restant dû au 30/06/2023 est de 1.5 M€ dont 309 K€ à moins d'un an.

29. Engagements relatifs aux compléments de prix

Aucun complément de prix sur les acquisitions n'a été constaté sur l'exercice 2023.