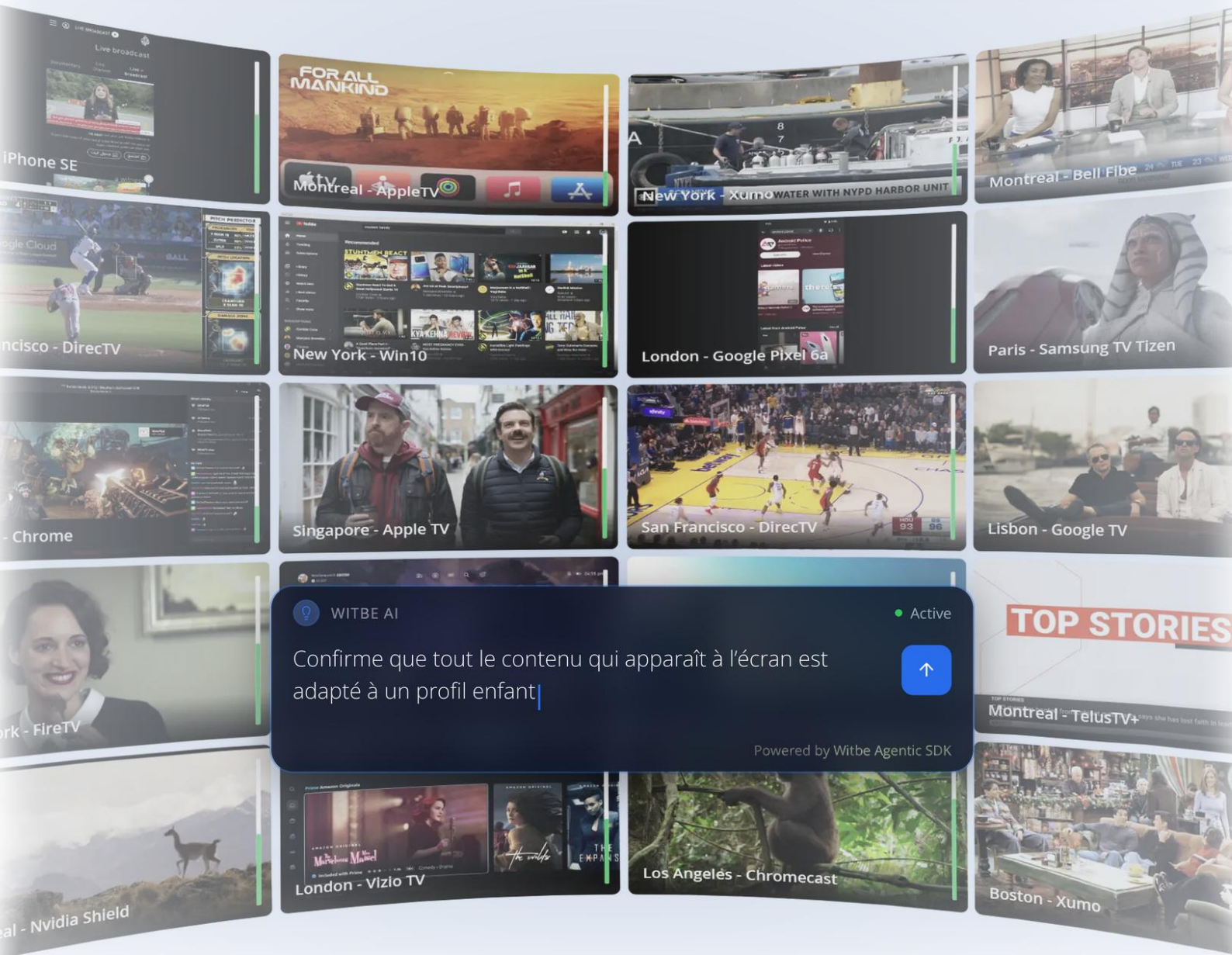




RAPPORT SEMESTRIEL

EXERCICE 2026

Résultats semestriels 2026 en progression soutenue

Chiffre d'affaires semestriel en croissance de +15% à taux de change constants

EBITDA de 1,6 M€ en progression de +2,5 M€ et marge d'EBITDA de 18,7%
à un niveau historique pour un 1^{er} semestre

Résultat d'exploitation semestriel positif, une première pour un 1^{er} semestre depuis l'IPO de Witbe

Perspectives

Accélération du déploiement opérationnel de Witbe Agentic AI, plateforme d'IA agentique dédiée aux tests et au monitoring des services vidéo

Confirmation de l'objectif de 22 M€ de chiffre d'affaires en 2026, combiné à une structure de coûts allégée

Paris, le 23 septembre 2026 - 18h00 - Witbe (Euronext Growth – FR0013143872 – ALWIT), acteur de référence du monitoring des flux vidéo et des tests automatisés *post-devices*, publie ses résultats semestriels 2026 (au 30 juin 2026), arrêtés par le Conseil d'administration lors de sa réunion du 23 septembre 2026.

Données consolidées en M€ Normes françaises	S1 2025 (6 mois)	S1 2026 (6 mois)	Variation	2025 (12 mois)
Chiffre d'affaires	7,654	8,419	+0,8 M€	19,556
Autres produits d'exploitation	1,326	1,807		3,840
Marge brute¹	6,895	7,882	+1,0 M€	18,314
<i>Taux de marge brute (en % du chiffre d'affaires)</i>	<i>90,1%</i>	<i>93,6%</i>		<i>93,6%</i>
Charges d'exploitation	9,105	8,117	-1,0 M€	19,875
dont Charges de personnel	6,523	5,539		13,526
dont Autres charges externes	2,485	2,526		6,148
EBITDA²	-0,885	1,572	+2,5 M€	2,278
<i>Marge d'EBITDA (en % du chiffre d'affaires)</i>	<i>n.a.</i>	<i>18,7%</i>		<i>11,6%</i>
Dotations nettes aux amortissements et provisions	1,634	1,567		2,728
Résultat d'exploitation	-2,519	0,005	+2,5 M€	-0,450
Résultat financier	-0,583	0,510		-1,468
Résultat exceptionnel	0,034	0,010		0,004
Impôt sur les résultats	0,528	0,548		1,232
Résultat net	-2,539	1,073	+3,6 M€	-0,682
<i>Marge nette (en % du chiffre d'affaires)</i>	<i>n.a.</i>	<i>12,7%</i>		<i>n.a.</i>

Progression de +15% de l'activité à taux de change constants au 1^{er} semestre 2026

Au 1^{er} semestre 2026, Witbe a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 8,4 M€, en progression de +10% par rapport au 1^{er} semestre 2025. À taux de change constants, la croissance organique s'établit à +15%.

¹ Marge brute : chiffre d'affaires – achats consommés.

² EBITDA : Résultat d'exploitation avant dotations nettes des amortissements et provisions (excluant le crédit d'impôt recherche (CIR), comptabilisé en impôts sur les bénéfices depuis le 1^{er} janvier 2024)

Sur le plan géographique, les deux principales zones ont affiché une croissance organique à deux chiffres : +12% pour la zone Amériques à 4,9 M€ et +19% en EMEA (Europe, Moyen-Orient et Afrique) à 3,4 M€.

Witbe a enregistré une croissance soutenue des lignes d'activité Software (licences logicielles, abonnement SaaS et « Tokens » liés à l'usage de l'IA) et Services, et une contribution moins importante des ventes de produits Hardware. Hors ventes de produits Hardware, le chiffre d'affaires de Witbe s'est inscrit en progression de +25% au 1^{er} semestre 2026.

ARR de 9,1 M€ au 30 juin 2026

Le chiffre d'affaires réalisé en mode Cloud (abonnements SaaS) a progressé de +6% au 1^{er} semestre 2026. En intégrant les prestations de maintenance logicielle, le chiffre d'affaires récurrent de Witbe est en hausse de +4% au 1^{er} semestre 2026 à 3,1 M€, représentant 36% du chiffre d'affaires semestriel (contre 38% au 1^{er} semestre 2025).

Le niveau d'ARR (*Annual Recurring Revenue* - revenu annuel récurrent) des abonnements Cloud et des services de maintenance ressort en légère progression à 9,1 M€ au 30 juin 2026, contre 8,8 M€ fin 2025.

Taux de marge brute de 93,6% en progression de 350 pb

La marge brute³ s'est élevée à 7,9 M€, en augmentation de +1,0 M€ d'un semestre à l'autre.

Portée par la contribution moins importante des ventes de produits Hardware (moins fortement margés) et la progression soutenue des lignes d'activité Software et Services, le taux de marge brute ressort à un niveau de 93,6%, contre 90,1% au 1^{er} semestre 2025.

Poursuite de l'allégement de la structure de coûts : 1,0 M€ d'économies par rapport au 1^{er} semestre 2025

Après 1,1 M€ d'économies en 2024 et 2,5 M€ en 2025, les charges d'exploitation baissent encore de 1,0 M€ (-11%) au 1^{er} semestre.

Les charges de personnel ont ainsi diminué de -15% au 1^{er} semestre 2026 (-1,0 M€ en valeur), sous l'effet des mesures de réduction des frais de personnel. À mi-2026, Witbe comptait 93 collaborateurs (effectif moyen hors VIE), contre 115 fin 2025, 135 fin 2024 et 146 fin 2023.

Les charges externes sont demeurées quasi stables (+2% soit +41 K€) au 1^{er} semestre 2026, avec des charges fixes (loyers, honoraires, VIE, portage salarial, etc.) qui se sont inscrites en baisse de -0,2 M€, contrebalancées par le recours ponctuel à de la sous-traitance et des coûts liés à l'utilisation croissante de l'IA au sein des équipes Witbe.

Progression soutenue de l'EBITDA : +2,5 M€ - Marge d'EBITDA de 18,7%, un record pour un 1^{er} semestre

Porté par la progression de l'activité et de la marge brute et par la baisse des charges d'exploitation, l'EBITDA⁴ semestriel 2026 s'est établi à 1,6 M€, en amélioration de +2,5 M€ par rapport au 1^{er} semestre 2025.

Ce niveau d'EBITDA constitue un record pour un 1^{er} semestre pour Witbe, traditionnellement le semestre le moins contributif au regard d'une saisonnalité désormais bien établie de l'activité.

La marge d'EBITDA s'établit à 18,7% sur le semestre, contre 11,6% pour l'ensemble de l'exercice 2025.

³ Marge brute : chiffre d'affaires – achats consommés.

⁴ EBITDA : Résultat d'exploitation avant dotations nettes des amortissements et provisions (excluant le crédit d'impôt recherche (CIR), comptabilisé en impôts sur les bénéfices depuis le 1^{er} janvier 2024).

Les dotations nettes aux amortissements, dépréciations et provisions s'élèvent à 1,6 M€, stables d'un semestre à l'autre, liées aux immobilisations incorporelles des projets de R&D.

Le résultat d'exploitation est positif sur la période, pour la première fois depuis l'IPO de Witbe sur un 1^{er} semestre, à comparer à une perte d'exploitation de -2,5 M€ au 1^{er} semestre 2025.

Après comptabilisation d'un résultat financier positif de 0,5 M€, avec une reprise de provision sur les pertes de change latentes (liées à la parité euro/dollar) comptabilisées fin 2025, et un résultat exceptionnel non significatif, le résultat net s'élève à 1,1 M€ au 1^{er} semestre 2026. Ce bénéfice net intègre un produit d'impôt de 0,5 M€ correspondant au crédit d'impôt recherche (CIR) en France. Aucune charge d'impôt n'a été constatée sur la période.

Cash-flow d'exploitation de +2,1 M€ au 1^{er} semestre 2026

Au 1^{er} semestre 2026, Witbe a enregistré un cash-flow d'exploitation de +2,1 M€ (vs. +1,3 M€ au 1^{er} semestre 2025), porté par l'amélioration de la rentabilité opérationnelle et l'encaissement du CIR (Crédit d'Impôt Recherche) sur la période (1,0 M€). La variation du BFR (besoin en fonds de roulement) a été limitée à -0,4 M€, avec une bonne gestion des créances clients et une légère hausse des stocks en fin de période.

Les flux d'investissements, consacrés à la R&D (production immobilisée) et à la politique d'innovation produit, se sont élevés à 1,8 M€, en augmentation par rapport au 1^{er} semestre 2025 (1,3 M€).

Au cours du semestre, Witbe a procédé à 0,4 M€ de remboursements de dettes financières, sans émettre de nouveaux emprunts.

Au final, la variation de trésorerie s'est établie à -0,1 M€ au 1^{er} semestre 2026.

Données consolidées en M€ - non auditées - normes françaises	12/25	06/26	Données consolidées en M€ - non auditées - normes françaises	12/25	06/26
Actif immobilisé	9,419	9,642	Capitaux propres	5,408	6,283
dont R&D activée nette	8,843	9,108			
Stocks et encours	0,487	0,627	Emprunts et dettes financières	2,743	2,532
Créances clients	3,886	3,086	Dettes fournisseurs	1,710	0,910
Autres actifs circulants	4,966	3,164	Autres passifs	9,789	7,761
Trésorerie disponible	0,892	0,967	dont produits constatés d'avance	4,442	3,713
TOTAL ACTIF	19,650	17,486	TOTAL PASSIF	19,650	17,486

Au 30 juin 2026, la trésorerie disponible s'établit à 1,0 M€ pour des dettes financières ramenées à 2,5 M€.

L'endettement financier net⁵ est désormais limité à 1,6 M€ (contre 1,9 M€ à fin 2025), représentant un ratio de *gearing* net⁶ de 25%.

⁵ Endettement financier net = Emprunts et dettes financières (i.e. emprunts bancaires et concours bancaires courants) – trésorerie disponible.

⁶ Ratio de *gearing* net = Endettement financier net / Capitaux propres.

Nouvelles distinctions pour la technologie Witbe Agentic AI lors du salon IBC 2026

Witbe était présent à l'IBC 2026, salon professionnel consacré aux technologies audiovisuelles, en septembre à Amsterdam, pour dévoiler ses dernières innovations et nouvelles technologies de test & monitoring natives IA.

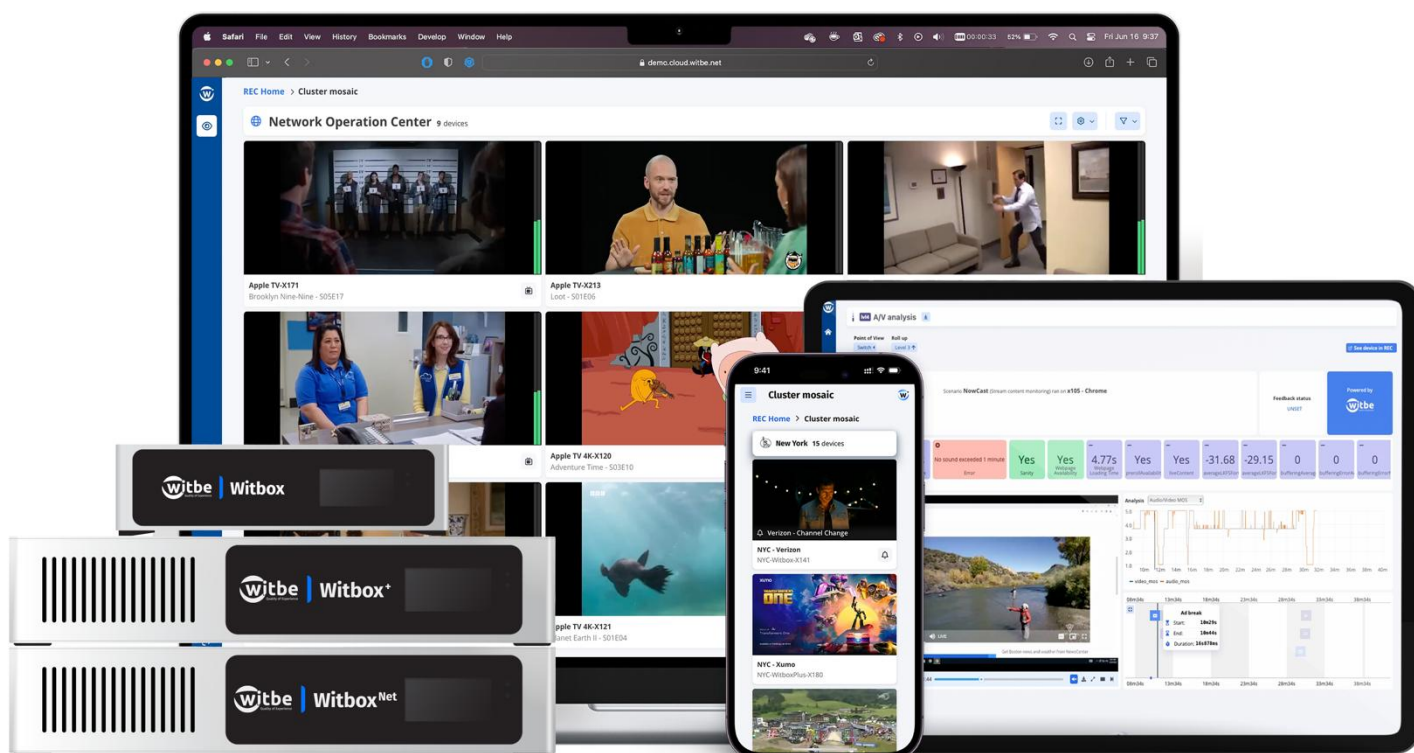
Un an après avoir lancé la première technologie de tests agentiques pour les services vidéo et six mois après le lancement de Witbe Agentic SDK, Witbe y présentait l'étape suivante : Witbe VLMs, ses propres « Vision Language Models » (modèles spécialisés dans l'analyse de vidéo et d'images) conçus explicitement pour l'automatisation des tests vidéo et déjà déployés dans le Witbe Cloud. Witbe est le premier acteur du marché à entraîner ses propres VLMs sur des cas d'usage de test vidéo. Ces VLMs représentent d'importantes améliorations en termes d'intelligence, de vitesse d'inférence et de coûts, et sont déployables au sein même de l'infrastructure du client, démultipliant la capacité de test des équipes.

Sur son stand, Witbe a présenté des prompts qu'aucun script algorithmique ne pouvait gérer correctement : « *Analyse toutes les publicités qui apparaissent pendant la mi-temps et compare avec les logos qui apparaissent sur le terrain pendant le match* » ou « *Confirme que tout le contenu qui apparaît à l'écran est adapté à un profil enfant* », une évaluation semblable à celle d'un utilisateur humain, hors de portée des tests reposant sur la seule comparaison d'images. Cette technologie a été largement plébiscitée lors de l'IBC 2026, où de nombreux clients et prospects ont pu constater la puissance de cette technologie pour l'automatisation des tests et du monitoring des flux vidéo.

Les technologies de Witbe ont reçu deux nouvelles distinctions lors du salon : l'infrastructure Witbe a été élue Best Monitoring or Network Management Solution par CSI Magazine, et les Witbe VLMs ont reçu un Best of Show Award 2026 décerné par TVBEurope.

Perspectives

À l'issue du 1^{er} semestre, Witbe confirme son objectif de chiffre d'affaires de 22 M€ en 2026 (contre 19,6 M€ en 2025), avec une structure de coûts allégée grâce aux mesures d'optimisation mises en place en 2024 et 2025.



COMPTES CONSOLIDES

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2026

Sommaire

Bilan consolidé.....	8
Compte de résultat consolidé	9
Tableau de variation des capitaux propres consolidés	10
Tableau des flux de trésorerie consolidé	11
Annexe des comptes consolidés	12
1. Nature de l'activité et événements significatifs.....	12
Information relative à la société et à son activité	12
Evènements marquants de la période	12
Evènements postérieurs à la période	13
Périmètre de consolidation	13
2. Principes et méthodes comptables	14
Référentiel comptable	14
Comparabilité des comptes	14
Modalités de consolidation	14
Méthodes de consolidation.....	14
Conversion des états financiers et des transactions libellées en monnaie étrangère	14
Utilisation de jugements et d'estimations	14
Méthodes et règles d'évaluation	15
Immobilisations incorporelles	15
Immobilisations corporelles.....	15
Contrats de crédit-bail	16
Immobilisations financières	16
Stocks et encours.....	16
Créances	16
Affacturage	17
Reconnaissance du chiffre d'affaires	17
Prise en compte des produits à la clôture de l'exercice	17
Disponibilités.....	17
Provisions	18
Engagements de retraite et avantages similaires	18
Impôts différés.....	18
Résultat exceptionnel.....	18
Résultat par action.....	18
Information sectorielle.....	19
Notes relatives au bilan et au compte de résultat	20
Autres informations	28

Bilan consolidé

(montants en milliers d'euros)

ACTIF	Notes	30 / 06 / 26 Net	31 / 12 / 25 Net
Immobilisations incorporelles	1	9 108	8 854
Immobilisations corporelles	1	168	187
Immobilisations financières	1	366	378
ACTIF IMMOBILISE		9 642	9 419
Stocks et encours	2	627	487
Créances clients et comptes rattachés	3	3 086	3 886
Autres créances et comptes de régularisation	3	3 150	4 966
Valeurs mobilières de placement	5	13	13
Disponibilités	5	967	879
ACTIF CIRCULANT		7 843	10 231
TOTAL DE L'ACTIF		17 486	19 650

PASSIF	Notes	30 / 06 / 26	31 / 12 / 25
Capital social	6	2 183	2 183
Primes d'émission		8 321	8 321
Réserves et résultat consolidé		(3 871)	(4 944)
Autres		(350)	(152)
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE		6 283	5 408
Intérêts des minoritaires		-	-
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		6 283	5 408
PROVISIONS	7	1 329	1 905
Emprunts et dettes financières	8	2 532	2 743
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9	910	1 710
Autres dettes et comptes de régularisation	9	6 432	7 885
DETTES		9 874	12 338
TOTAL DU PASSIF		17 486	19 650

Compte de résultat consolidé

(montants en milliers d'euros)

	Notes	2026 6 mois	2025 6 mois
Chiffre d'affaires	10	8 419	7 654
Autres produits d'exploitation	11	1 807	1 326
PRODUITS D'EXPLOITATION		10 226	8 979
Achats consommés	12	(537)	(758)
Charges de personnel	13	(5 539)	(6 523)
Autres charges d'exploitation	12	(2 526)	(2 485)
Impôts et taxes		(52)	(97)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Net	14	(1 567)	(1 634)
CHARGES D'EXPLOITATION		(10 221)	(11 498)
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES ECARTS D'ACQUISITION		5	(2 519)
Dotations aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisition			
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES ECARTS D'ACQUISITION		5	(2 519)
Charges et produits financiers	15	510	(583)
Charges et produits exceptionnels	16	10	34
Impôts sur les bénéfices	17	548	528
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 073	(2 539)
Résultat net - Part des intérêts minoritaires		-	-
RESULTAT NET - PART DU GROUPE		1 073	(2 539)
Résultat par action (en euros)	18	0,26	(0,62)
Résultat dilué par action (en euros)	18	0,26	(0,62)
Nombre d'actions en circulation		4 118 050	4 118 050
Nombre d'actions potentielles		4 118 050	4 118 050

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

(montants en milliers d'euros)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat consolidé	Titres d'auto-contrôle	Ecarts de conversion	Total capitaux propres
31/12/24	2 183	8 321	(3 018)	(1 128)	(138)	(1 142)	5 078
Variation des titres d'auto-contrôle			(116)		138		21
Affectation du résultat exercice N-1			(1 128)	1 128			-
Variation des écarts de conversion						990	990
Résultat de l'exercice				(682)			(682)
31/12/25	2 183	8 321	(4 262)	(682)	-	(152)	5 408
Variation des titres d'auto-contrôle							-
Affectation du résultat exercice N-1			(682)	682			-
Variation des écarts de conversion						(198)	(198)
Résultat de l'exercice				1 073			1 073
30/06/26	2 183	8 321	(4 944)	1 073	-	(350)	6 283

Tableau des flux de trésorerie consolidé

(montants en milliers d'euros)

	Notes	2026 6 mois	2025 6 mois
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE			
Résultat net des sociétés intégrées		1 073	(2 539)
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</i>			
Amortissements et provisions (nets)		973	2 090
CIR comptabilisé en produits		(585)	(528)
(Plus) / moins values de cession		-	-
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées		1 461	(977)
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence			
Variation des créances d'exploitation		2 305	(330)
Variation des stocks et encours		(134)	295
Variation des dettes d'exploitation		(2 543)	2 284
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		(373)	2 250
CIR encaissé sur la période		971	-
Flux net de trésorerie lié à l'activité		2 060	1 273
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Acquisitions d'immobilisations		(2 018)	(1 349)
Cessions d'immobilisations		248	18
Variation nette des placements		-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		(1 771)	(1 331)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Emissions d'emprunts		-	-
Remboursements d'emprunts		(444)	(479)
Cession (acq.) nette actions propres		-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		(444)	(479)
Incidences des variations de taux de change		10	(15)
Trésorerie à l'ouverture	5	501	265
Trésorerie à la clôture	5	356	(287)
VARIATION DE TRESORERIE		(145)	(552)
Décomposition de la trésorerie nette			
Disponibilités et valeurs mobilières (hors actions propres)	5	967	435
Concours bancaires courants	5	(610)	(722)

Annexe des comptes consolidés

Tous les montants sont exprimés en milliers d'euros, sauf mention contraire.

1. Nature de l'activité et événements significatifs

Information relative à la société et à son activité

Witbe (« la Société ») est une société anonyme, de droit français, mère du groupe Witbe (« le groupe »). Elle est enregistrée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro B 430 104 414.

Le groupe offre une approche unique pour superviser la qualité d'expérience délivrée aux utilisateurs de tout type de service vidéo (live, replay, etc.), quel que soit le type d'appareil utilisé (PC, smartphone, STB, SmartTV, etc.) et à travers tous types de réseaux (fibre, 5G, OTT, etc.).

Implanté au niveau international, le groupe compte désormais plus de 300 clients, dans 50 pays différents. Opérateurs télécom, diffuseurs et fournisseurs de contenu, tous font confiance aux robots Witbe pour vérifier la qualité d'expérience de leurs services vidéo.

Witbe est coté sur le marché Euronext Growth à Paris (ISIN : FR0013143872 – Mnémon : ALWIT) et possède des bureaux dans le monde entier, notamment à Paris, New York, San Francisco, Denver, Montréal, Londres, Lisbonne et Singapour.

Le siège social de la société est situé à l'adresse suivante : 18-22 rue d'Arras – Bâtiment A11 - 92000 Nanterre.

Les états financiers consolidés pour la période du 1er janvier 2026 au 30 juin 2026 ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 23 Septembre 2026.

Evènements marquants de la période

Continuité du déploiement de l'offre d'intelligence artificielle

Au cours du semestre, Witbe a poursuivi le déploiement de Witbe Agentic AI, première infrastructure AI-native dédiée aux tests automatisés et au monitoring des flux vidéo et services de streaming. Cette plateforme permet de créer, planifier, exécuter et analyser des tests à grande échelle à partir de simples prompts. Elle n'est pas perturbée par les évolutions d'interface ni par les éléments imprévisibles (fenêtres contextuelles, mises en veille, messages système).

Le Groupe a par ailleurs franchi une étape technologique majeure avec la sortie de son propre modèle de langage (LLM), développé en interne et spécialisé dans l'analyse des services vidéo. Witbe maîtrise ainsi l'ensemble de sa chaîne technologique IA, ce qui renforce la différenciation de son offre et la maîtrise de ses coûts d'usage.

Cette dynamique se reflète dans l'activité. Les lignes Software, qui incluent les « Tokens » liés à l'usage de l'IA, et Services ont enregistré une croissance soutenue.

Migration de la base clients vers les nouveaux produits

Les retours clients sur ces nouveaux produits sont très favorables.

Cette technologie a été largement plébiscitée lors de l'IBC 2026, où de nombreux clients et prospects ont pu constater la puissance de cette technologie pour l'automatisation des tests et du monitoring des flux vidéo.

Au-delà de cet engouement client, Witbe Agentic AI a également été récompensé par deux nouveaux prix à l'occasion du salon : un Award 2026 pour « *Best Monitoring or Network Management Solution* » remis par CSI Magazine et un « *Best of Show Award 2026* », remis par TVBEurope.

Evènements postérieurs à la période

Aucun évènement matériel postérieur à la clôture n'est à reporter.

Périmètre de consolidation

Au 30 juin 2026, le périmètre de consolidation se présente comme suit :

Nom de la société	Méthode de consolidation	% d'intérêts	% de contrôle	Pays d'activité	Siège social
Witbe SA	Société mère	-	-	France	SIREN : 430 104 414 18-22 rue d'Arras – Bâtiment A11 – 92000 Nanterre
Witbe Inc	Intégration globale	100 %	100 %	Etats-Unis	76 Grand Avenue – Massapequa – NY 11758
Technologies Witbe Canada Inc.	Intégration globale	100 %	100 %	Canada	24 Mount Royal West – Suite 1002.1 – Montréal H2T 2S2
Witbe Ltd.	Intégration globale	100 %	100 %	Hong Kong	Suite 2101 – 21/F Tower 1 – Lippo Center – 89 Queens Way
Witbe Pte Ltd.	Intégration globale	100 %	100 %	Singapour	138 Robinson Road #11-02 – Oxley Tower – Singapore 068906
Witbe Ltd	Intégration globale	100 %	100 %	Grande-Bretagne	7 Savoy Court – London, WC2R 0EX
Witbe Sociedade Unipessoal Lda	Intégration globale	100 %	100 %	Portugal	Rua do Mar Vermelho nº2 – Piso 2 – Fracção AR, Escitorio 1.07.1.Y. 2.4 – 1990 152 Lisboa
Witbe FZ-LLC	Intégration globale	100 %	100 %	Emirats arabes unis	Aurora Tower - Office 1201 Twelfth Tower - Media City - Dubaï

2. Principes et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les comptes consolidés intermédiaires sont établis selon les principes comptables et les règles d'évaluation fixés par la loi et le Code de commerce, en conformité avec le Règlement n°2020-01 de l'ANC relatif aux comptes consolidés des entreprises industrielles et commerciales et les textes le modifiant, y compris le règlement ANC 2023-02 du 7 juillet 2023, ainsi que le règlement ANC 2022-06 applicable aux comptes pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Toutes les méthodes préférentielles, lorsqu'elles sont applicables, ont été retenues par le groupe.

Ils ne comportent pas l'intégralité des informations requises pour les états financiers annuels complets et doivent être lus conjointement avec les états financiers du Groupe pour l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Compte tenu de la trésorerie disponible au 30 juin 2026 et sur la base des prévisions de trésorerie établies par la direction sur les douze prochains mois, les présents comptes sont arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Comparabilité des comptes

Ces comptes semestriels d'une durée de six mois suivent les mêmes principes, règles et méthodes comptable que les comptes arrêtés au 30 juin 2025 et 31 décembre 2025.

Modalités de consolidation

Méthodes de consolidation

Toutes les filiales du groupe sont contrôlées et sont consolidées suivant la méthode de l'intégration globale.

Les opérations et les soldes intragroupe sont éliminés.

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont consolidées sur la base de leurs comptes intermédiaires arrêtés au 30 juin 2026, retraités, le cas échéant, pour se conformer aux principes comptables retenus par le groupe.

Conversion des états financiers et des transactions libellées en monnaie étrangère

Les états financiers de chacune des sociétés consolidées du Groupe sont préparés dans la monnaie fonctionnelle, c'est-à-dire dans la monnaie de l'environnement économique principal dans lequel elle opère et qui correspond, en général, à la monnaie locale.

Les états financiers des sociétés dont la monnaie fonctionnelle n'est pas l'euro sont convertis en euros de la façon suivante :

- les postes de la situation financière, à l'exception des capitaux propres qui sont maintenus au taux historique, sont convertis au taux de change à la date de clôture ;
- les postes du compte de résultat sont convertis au taux de change moyen de la période ;
- les écarts de conversion résultant de la conversion des états financiers des sociétés étrangères sont comptabilisés dans les capitaux propres sur la ligne « Écarts de conversion ».

Utilisation de jugements et d'estimations

La préparation des états financiers requiert, de la part de la Direction, l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur les montants d'actifs, passifs, capitaux propres, produits et charges figurant dans les comptes, ainsi que sur les informations figurant

en annexe. Ces estimations partent d'une hypothèse de continuité d'exploitation et sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement.

Les principaux jugements effectués ainsi que les principales estimations faites ont porté sur l'évaluation :

- des actifs incorporels ;
- des impôts différés ;
- des provisions ;
- du Crédit d'Impôt Recherche ;
- et des produits constatés d'avance.

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Les frais de développement portés à l'actif du bilan sont composés de coûts de développement de logiciels. Ils sont évalués à leur coût de production.

En application de la méthode préférentielle, les dépenses de développement sont immobilisées dès lors que le groupe peut démontrer que les critères suivants sont atteints :

- le groupe a l'intention, la capacité financière et technique de mener le projet de développement à son terme ;
- il est probable que les avantages économiques futurs attribuables aux dépenses de développement iront au groupe ;
- le coût de l'actif incorporel créé à ce titre peut être évalué de façon fiable.

Les coûts de développement engagés par le groupe et portés à l'actif concernent essentiellement des développements applicatifs faisant l'objet d'un suivi annuel individualisé par projet et ayant de sérieuses chances de réussite commerciale. Les frais de développement ne remplissant pas les critères d'activation sont comptabilisés en charges.

Le coût de production des logiciels est constitué par des dépenses de personnel (salaires des développeurs et des ingénieurs).

Ces coûts sont comptabilisés en « immobilisations en cours » jusqu'à la mise en service. A compter de cette date, ils sont virés à un compte d'immobilisation incorporelle et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans qui correspond, selon la Direction, à la durée estimée de consommation des avantages économiques futurs.

Les autres immobilisations incorporelles correspondent essentiellement à des logiciels acquis comptabilisés à leur coût d'acquisition et amortis sur une durée d'un an.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

A la différence des contrats de location-financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers dans le poste « autres achats et charges externes ».

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé selon le mode linéaire à compter de leur mise en service sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations.

A ce titre, les durées suivantes sont retenues :

- Matériel informatique et de bureau : 3 à 5 ans.
- Agencements et mobilier : 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.

Les actifs corporels immobilisés font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur actuelle apparaît durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Il n'existe pas de biens susceptibles de donner lieu à une approche par composant.

Contrats de crédit-bail

Le règlement ANC 2022-01 prévoit l'inscription au bilan des contrats de crédit-bail et des contrats assimilés. La valeur vénale du bien à la date de la signature du contrat (ou la valeur actualisée des paiements minimaux si elle est plus faible) est comptabilisée en immobilisations corporelles et un amortissement est constaté sur la durée de vie du bien. La dette correspondante est inscrite au passif avec enregistrement des intérêts financiers y afférents.

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :

- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.
- La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

Les contrats de location ne répondant pas à cette définition, sont considérés comme des contrats de location simple et sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont représentatives de dépôts de garantie comptabilisés à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée dès qu'apparaît une perte probable.

Les actions d'auto-contrôle comptabilisées en immobilisations financières dans les comptes individuels sont retraitées en diminution des capitaux propres dans les comptes consolidés et les plus et moins-values de cession sont éliminées.

Stocks et encours

Les stocks correspondent à des achats de marchandises valorisés à leur coût d'acquisition.

La méthode de valorisation utilisée pour les sorties de stock de marchandises est le coût unitaire moyen pondéré.

Une dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. La société évalue périodiquement le risque de crédit et la situation financière de ses clients et une dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

Affacturage

Le groupe a recours à un prestataire d'affacturage auprès duquel il cède une partie de ses créances clients en contrepartie d'un financement court terme. Les contrats prévoient qu'il y ait subrogation entre le groupe et le factor. Par ailleurs, les contrats ne sont pas sans recours pour le factor et stipulent que les créances clients cédées par le groupe et non réglées 90 jours après leur échéance théorique seront « définancées ».

La comptabilisation des opérations d'affacturage du groupe suit l'approche juridique : la subrogation vaut transfert de propriété que le contrat soit ou non avec recours du factor et en conséquence déconsolidation des créances cédées et encaissées (les créances cédées et non encaissées étant inscrites en autres créances sur le factor).

En cas de définancement des créances par le factor, les créances cédées au factor ne sont plus suivies par la société d'affacturage et retournées au groupe, chargé d'en assurer le recouvrement et restituer le montant du financement perçu sur ces créances au factor. Dans cette hypothèse, ces créances sont « réinscrites » au Bilan du groupe en créances clients avec pour contrepartie une dette pour le factor correspondant au montant des créances initialement financées, charge au groupe d'en assurer le recouvrement.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu dans le compte de résultat de l'exercice, net de rabais, remises, ristourne, s'il est certain à la fois dans son principe et son montant et s'il est acquis au cours de l'exercice.

La reconnaissance du chiffre d'affaires dépend de la nature des ventes réalisées par le Groupe, qui distingue :

- *Offre hardware* : les produits correspondants sont rattachés à l'exercice au cours duquel les biens sont livrés ;
- *Offre software* :
 - Vente sous forme de licences : chiffre d'affaires généré au moment de la mise à disposition ;
 - Vente sous forme d'abonnement (Cloud/SaaS) : chiffre d'affaires reconnu linéairement sur la durée de l'abonnement ;
 - Le chiffre d'affaires généré par la maintenance et support logiciels est étalé sur la période couverte.
- *Prestations de services* : le Groupe reconnaît le chiffre d'affaires (installation, conseil sur site, personnalisation...) au prorata du temps écoulé sur la période contractuelle de service.

Prise en compte des produits à la clôture de l'exercice

Les produits facturés avant que les prestations les justifiant aient été effectuées sont inscrits en produits constatés d'avance.

Les prestations effectuées n'ayant pas fait l'objet d'une facturation à la date de clôture sont comptabilisées en produits d'exploitation par l'intermédiaire du compte « Clients - factures à établir ».

Disponibilités

La rubrique « Disponibilités » comprend les liquidités et les dépôts bancaires à vue. Les découverts bancaires figurent au bilan, dans les « Emprunts et dettes financières », mais ils sont inclus dans le total de la trésorerie présentée dans le tableau de flux de trésorerie.

Provisions

Des provisions sont constatées pour couvrir des risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus rendent probables, et qui ont pu être estimés de manière fiable.

Engagements de retraite et avantages similaires

Le groupe a adopté la recommandation ANC n° 2014-03 pour l'évaluation et la comptabilisation de ses engagements de retraites et avantages similaires.

Le seul engagement de retraite à prestations définies du groupe est constitué par les indemnités de fin de carrières légales et conventionnelles (IFC) du personnel des entités françaises. Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés et il est comptabilisé en résultat d'exploitation en « Dotations aux amortissement et provisions ». L'incidence des variations d'hypothèses est constatée immédiatement en compte de résultat.

Les autres plans de retraite supportés par le groupe sont des plans à cotisations définies pour lesquels l'engagement de l'employeur se limite au versement des cotisations prévues.

Impôts différés

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable pour toutes les différences temporaires existant entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable dans les comptes consolidés, ainsi que pour les reports déficitaires.

L'impôt différé est calculé en tenant compte du taux de l'impôt qui a été voté à la date de clôture et dont il est prévu qu'il s'applique lorsque l'actif d'impôt différé concerné sera réalisé ou le passif d'impôt différé réglé.

Un impôt différé actif est constaté dès lors que les perspectives de recouvrement de cet actif sont probables.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués des écritures passées pour la seule application de la législation fiscale, des changements de méthode comptable et de toute opération qui constitue un événement majeur et inhabituel.

Résultat par action

Le résultat net consolidé par action est obtenu en divisant le résultat net part du groupe par le nombre d'actions en circulation en fin de période.

Pour le calcul du résultat net dilué, le résultat net part du groupe de l'exercice et le nombre d'actions sont ajustés de l'incidence maximale de la conversion des éléments dilutifs en actions ordinaires. Est donc intégrée au calcul du résultat par action l'incidence de l'émission future éventuelle d'actions y compris celles résultant de la conversion d'instruments donnant un accès différé au capital de la société consolidante.

L'incidence à la baisse due à l'existence d'instruments pouvant donner accès au capital est déterminée en retenant l'ensemble des instruments dilutifs émis, quel que soit leur terme et indépendamment de la probabilité de conversion en actions ordinaires, et en excluant les instruments relatifs.

Lorsque le résultat net de base par action est négatif, le résultat dilué par action est identique au résultat de base par action.

Information sectorielle

Pour les besoins de l'information sectorielle, un secteur d'activité ou une zone géographique est défini comme un ensemble homogène de produits, services, métiers ou pays qui est individualisé au sein de l'entreprise, de ses filiales ou de ses divisions opérationnelles.

La segmentation adoptée pour l'analyse sectorielle est issue de celle qui prévaut en matière d'organisation interne du Groupe. Les secteurs d'activités ou les zones géographiques représentant moins de 10 % du total consolidé ont été regroupés.

Notes relatives au bilan et au compte de résultat

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS BRUTES	31/12/25	Acquisitions	Cessions / Diminutions	Reclassements	Variation des cours de change	30/06/26
Immobilisations incorporelles						
Frais de recherche et de développement	37 356	-	-	927	-	38 283
Concessions et droits similaires	709	-	-	-	3	713
Immobilisations incorporelles en cours	1 068	1 770	-	(927)	-	1 911
	39 134	1 770	-	-	3	40 907
Immobilisations corporelles						
Agencements généraux et mobilier	355	-	-	-	4	359
Matériel de bureau et informatique	1 043	17	(119)	-	5	947
<i>dont matériel acquis en location-financement</i>	119	-	(119)	-	-	-
Matériel de transport	48	-	(24)	-	0	24
<i>dont matériel acquis en location-financement</i>	24	-	(24)	-	-	-
	1 446	17	(143)	-	9	1 330
Immobilisations financières						
Dépôts et cautionnements	378	232	(248)	-	4	366
	378	232	(248)	-	4	366
TOTAL Brut	40 957	2 018	(390)	-	17	42 602

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	31/12/25	Augmentations	Diminutions	Reclassements	Variation des cours de change	30/06/26
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	(29 580)	(15 12)	-	-	-	(31 091)
Concessions, brevets, licences	(700)	(4)	-	-	(3)	(707)
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
	(30 279)	(15 16)	-	-	(3)	(31 799)
Immobilisations corporelles						
Agencements généraux et mobilier	(214)	(18)	-	-	(3)	(234)
Matériel de bureau et informatique	(1 005)	(19)	119	-	(5)	(910)
<i>dont matériel acquis en location-financement</i>	(114)	(4)	119	-	-	-
Matériel de transport	(40)	(0)	24	-	-	(16)
<i>dont matériel acquis en location-financement</i>	24	-	(24)	-	-	-
	(1 259)	(37)	143	-	(8)	(1 161)
Immobilisations financières						
Actions propres	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL Amortissements et Dépréciations	(31 538)	(1 553)	143	-	(11)	(32 960)
IMMOBILISATIONS NETTES	9 419	465	(248)	-	6	9 642

Les frais de recherche et de développement se sont élevés à 926 885 euros le premier semestre 2026 dont 1 770 122 euros de production immobilisée.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Ces frais de développement sont amortis sur une période de cinq ans, correspondant à la durée estimée de procuration d'avantages économiques pour la société.

Au cours de l'exercice, la Société a travaillé sur des avancées technologiques dans différents domaines stratégiques, visant à améliorer le déploiement des produits, l'expérience utilisateur et la performance des applications Witbe. Ces travaux illustrent l'engagement de l'entreprise à être une référence de pointe dans le monitoring et les tests automatisés des services vidéo.

Les principaux frais de développement capitalisés sur la période sont les frais rattachés à des projets s'inscrivant dans la continuité de notre effort d'innovation technologique.

NOTE 2 : STOCKS

	30/06/26	31/12/25
Stock de marchandises	627	487
Dépréciations	-	-
Stock (net)	627	487
<i>Taux de dépréciation</i>	0%	0%

NOTE 3 : ETAT DES CRÉANCES

Les créances se décomposent comme suit :

	30/06/26	31/12/25
Clients et comptes rattachés	3 086	3 886
Fournisseurs débiteurs	24	111
Créances sociales	57	53
Ecart de conversion sur autres dettes et créances	926	1 513
Créances fiscales	813	1 502
Débiteurs divers	865	1 223
Charges constatées d'avance	465	564
TOTAL	6 236	8 852

Les créances fiscales incluent une créance de CIR à hauteur 616 106 euros et des créances de TVA à hauteur de 197 394 euros

Les charges constatées d'avance se composent essentiellement de charges à étaler en lien avec les frais généraux.

Les créances clients se décomposent ainsi :

	30/06/26	31/12/25
Créances clients	1 621	3 156
Factures à établir	1 469	733
Clients (bruts)	3 089	3 889
Dépréciation	(3)	(3)
Clients (nets)	3 086	3 886
<i>Taux de dépréciation</i>	0%	0%

NOTE 4 : IMPÔTS DIFFÉRÉS

En l'absence d'historique de bénéfices suffisants, les conditions pour activer les impôts différés sur les déficits reportables n'ont pas été considérées comme réunies à la clôture des périodes présentées.

Les impôts différés passifs sont négligeables au regard des pertes reportables.

Ils n'ont donc pas été reconnus, car intégralement compensés.

NOTE 5 : TRÉSORERIE NETTE

La trésorerie nette du Groupe se présente comme suit :

	30 / 06 / 2026	31 / 12 / 2025
Disponibilités	967	879
Concours bancaires courants	(610)	(378)
TRESORERIE NETTE	356	501

Les concours bancaires courants figurent dans le poste « Emprunts et dettes financières ».

NOTE 6 : CAPITAL SOCIAL

▪ COMPOSITION

Au 30 juin 2026, le capital social s'élève à 4.118.050 actions de 0,53 euro de valeur nominale chacune.

NOTE 7 : PROVISIONS

Les provisions ont évolué comme suit au cours de la période :

	31 / 12 / 25	Dotations	Reprises	Variation des cours de change	30 / 06 / 26
Provision pour indemnités de fin de carrière	244	-	-	-	244
Provision pour pertes de change	1 513	5	(595)	3	926
Autres provisions pour risques	103	-	-	-	103
Autres provisions pour charges	44	10	-	2	56
PROVISIONS	1 905	14	(595)	4	1 329

Provisions pour indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée uniquement par l'entité française.

Compte tenu des coûts à engager pour la détermination de la provision pour indemnité de fin de carrière et l'impact peu significatif attendu sur les comptes semestriels, la provision constatée à fin 2025 a été conservée.

Pour rappel, les hypothèses prises en compte au 31 décembre 2025 étaient les suivantes :

	31/ 12/ 25
Taux d'actualisation	3,96%
Age de départ à la retraite	Entre 62 et 64 ans en fonction de la date de naissance
Modalités de départs	Départ volontaire
Taux de charges sociales	45%
Taux de progression des salaires	3%
Taux de rotation	Taux moyen de 15% lissé par classe d'âge en fonction d'une courbe décroissante
Tables de mortalité	INSEE 20 20 -20 22

NOTE 8 : DETTES FINANCIÈRES

L'ensemble des dettes financières est contracté en euros.

L'évolution au cours de la période se présente comme suit :

	31/ 12/ 25	Augmentation	Remboursement	Autres variations	Variation des cours de change	30/ 06/ 26
Emprunts bancaires	2 365	-	(444)	-	1	1921
<i>dont retraitement opérations de loc-financ.</i>	7	-	(7)	-	-	0
Concours bancaires courants	378	229	-	-	4	610
Intérêts courus	-	-	-	-	-	-
DETTES FINANCIERES	2 743	229	(444)	-	5	2 532

Les emprunts bancaires comprennent principalement :

- Prêt garanti par l'Etat contracté au cours du 1^{er} semestre 2020 de 1 500 000 euros à échéance mai 2026 assorti d'un taux fixe de 0.750% et d'une commission de garantie de 32 milliers d'euros ;
- Prêt garanti par l'Etat contracté au cours du 1^{er} semestre 2020 de 1 500 000 euros à échéance juin 2026 assorti d'un taux fixe de 0.80% et d'une commission de garantie de 32 milliers d'euros ;
- Prêt garanti par l'Etat contracté au cours du 1^{er} semestre 2020 de 500 000 euros à échéance juin 2026 assorti d'un taux fixe de 0.310% et d'une commission de garantie de 11 milliers d'euros ;
- Prêt participatif relance contracté au cours de juillet 2023 de 1 900 000 euros à échéance juillet 2031 (période de différé d'amortissement en capital de 4 ans) assorti d'un taux fixe de 5.10%.

Les variations 2025 s'expliquent principalement par le remboursement des dettes bancaires de la Société.

L'échéancier des dettes financières au 30 juin 2026 se présente comme suit :

	30/ 06/ 26	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts bancaires	1921	21	1544	356
<i>dont retraitement opérations de loc-financ.</i>	0	0	-	-
Concours bancaires courants	610	610	-	-
DETTES FINANCIERES	2 532	632	1 544	356

Au 30 juin 2026, l'ensemble des emprunts est à taux fixe.

NOTE 9 : DETTES

Au 30 juin 2026, les dettes se décomposent comme suit :

	30/06/26	31/12/25
Avances et acomptes clients	18	42
Fournisseurs et comptes rattachés	910	1 710
Dettes sociales	1 463	1 898
Dettes fiscales	242	749
Autres dettes	97	532
Ecart de conversion sur autres dettes et créances	899	800
Produits constatés d'avance	3 713	3 863
TOTAL	7 342	9 595

Les dettes fiscales correspondent principalement à de la TVA.

NOTE 10 : CHIFFRE D'AFFAIRES – INFORMATION SECTORIELLE

La décomposition du chiffre d'affaires par nature de produits et par zone géographique s'analyse comme suit :

	2026 (6 mois)		2025 (6 mois)	
	K€	%	K€	%
Ventes de produits appliance	833	10%	1 578	21%
Ventes de produits software - licences	1 685	20%	1 046	14%
Ventes de produits software - cloud / ASP	996	12%	961	13%
Ventes d'autres produits	11	0%	0	0%
Ventes de prestations de services - maintenance et support	2 059	24%	2 003	26%
Ventes de prestations de services - professional services	2 564	30%	1 423	19%
Ventes d'autres services	272	3%	643	8%
Autres refacturations avec marge	-	0%	(0)	0%
CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE	8 419	100%	7 654	100%

	2026 (6 mois)		2025 (6 mois)	
	K€	%	K€	%
EMEA	3 389	40%	2 845	37%
<i>dont France</i>	3 133	37%	2 378	31%
Amérique	4 919	58%	4 707	61%
Asie	111	1%	102	1%
CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE	8 419	100%	7 654	100%

Le groupe dispose de filiales dans chaque zone géographique si bien que la monnaie de facturation est celle de la zone concernée : l'euro pour l'Europe, le dollar américain et le dollar canadien pour l'Amérique, le Dirham pour les Emirats Arabes Unis et la livre Sterling pour le Royaume-Uni. Le risque de change sur le résultat est ainsi limité dans la mesure où les coûts afférents aux revenus sont également engagés dans la monnaie de la zone géographique. Le risque de change sur les opérations intra-groupe est supporté par Witbe SA.

NOTE 11 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits d'exploitation se décomposent comme suit :

	2026 6 mois	2025 6 mois
Production immobilisée liée à la R&D	1 770	1 314
Production immobilisée corporelle	-	-
Subvention d'exploitation - Autre	2	1
Gains de change	12	5
Autres produits d'exploitation	23	6
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 807	1 326

NOTE 12 : ACHATS CONSOMMÉS, AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Les achats consommés ainsi que les autres achats et charges externes se décomposent comme suit :

	2026 6 mois	2025 6 mois
Achats de marchandises, études et variations de stocks	537	758
ACHATS CONSOMMES	537	758
Achats non stockés de matières et fournitures	78	134
Sous-traitance générale	22	-
Locations et charges locatives	869	720
Entretiens et réparations	34	84
Assurances	61	61
Personnel mis à disposition	349	287
Honoraires	420	333
Publicité et marketing	118	251
Transport	57	116
Frais de mission, voyages et déplacements	264	279
Frais postaux et de télécommunication	56	56
Services bancaires	57	107
Divers	85	7
Autres charges	58	51
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2 526	2 485

NOTE 13 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel ont évolué comme suit :

	2026 6 mois	2025 6 mois
Rémunérations	4 349	5 028
Charges sociales	1 164	1 508
Autres charges de personnel	26	(14)
CHARGES DE PERSONNEL	5 539	6 523

NOTE 14 : DOTATIONS ET REPRISES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS

Les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions, nettes des reprises s'analysent comme suit sur la période :

	Dotations	Reprises
Dépréciations des clients	-	-
Dépréciations des stocks	-	-
Provisions	-	-
Provisions pour perte de change	5	(595)
Sous-Total	5	(595)
Amortissements (incorporelles et corporelles)	1553	-
TOTAL	1558	(595)
dont exploitation	1557	(594)
dont financier	1	(1)
dont exceptionnel	-	-

Les dotations aux amortissements, dépréciation et provisions, nettes des reprises s'analysaient comme suit au titre de l'exercice précédent :

	Dotations	Reprises
Dépréciations des clients	-	-
Provisions	-	-
Provisions pour perte de change	1092	(677)
Sous-Total	1092	(677)
Amortissements (incorporelles et corporelles)	1640	-
TOTAL	2 732	(677)
dont exploitation	1640	-
dont financier	1092	(677)
dont exceptionnel	-	-

NOTE 15 : RÉSULTAT FINANCIER

	Produits	2026 Charges	6 mois Net	Produits	2025 Charges	6 mois Net
Résultat de change	665	(17)	648	766	(1307)	(541)
Charges et produits d'intérêts	-	(138)	(138)	-	(42)	(42)
Charges et produits de cessions	-	-	-	-	-	-
RESULTAT FINANCIER	665	(155)	510	766	(1349)	(583)

Les produits et charges financières correspondent principalement aux gains et pertes de change latents.

NOTE 16 : RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

	Produits	2026 Charges	6 mois Net	Produits	2025 Charges	6 mois Net
Divers	13	(3)	10	40	(7)	34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13	(3)	10	40	(7)	34

NOTE 17 : IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Au 30 juin 2026, les impôts constituent un produit de 548 milliers d'euros, contre 528 milliers d'euros au 30 juin 2025.

La totalité de ce produit correspond principalement au crédit d'impôt recherche en France.

Aucune charge d'impôt n'a été constatée sur la période.

NOTE 18 : RÉSULTAT PAR ACTION

	2026 (6 mois)	2025 (6 mois)
Résultat net (en €)	1 073 345	(2 538 902)
Nombre moyen d'actions en circulation	4 118 050	4 118 050
Nombre moyen d'actions diluées	4 118 050	4 118 050
Résultat net par action (en €)	0,26	(0,62)
Résultat net dilué par action (en €)	0,26	(0,62)

Autres informations

NOTE 19 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Engagements donnés

Engagements donnés	30/06/26	31/12/25
Engagements financiers		
Créances cédées non échues	901	3 301
Autres engagements		
Engagements de paiements futurs	3 592	4 896
TOTAL	4 493	8 197

Les créances cédées non échues correspondent aux créances cédées au factor et qui n'ont pas encore été payées par le client final.

Les engagements de paiements futurs se décomposent comme suit :

Paiements dus par période				
	Total	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Contrats de location immobilière	3 588	927	2 490	171
Contrat de location mobilière	4	4	-	-
TOTAL	3 592	931	2 490	171

- Engagements reçus

Caution donnée au profit du	Nom des personnes ayant donné leur caution	Montant initial de la caution	Montant restant dû de la caution
Bpifrance	Fonds de Prêts Participatifs Relance	1 710	1 710
Total des garanties accordées			1 710

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autres engagements hors bilan significatifs selon les normes comptables en vigueur ou qui pourraient le devenir dans le futur.

NOTE 20 : EFFECTIF

L'effectif moyen du Groupe s'élève à 93 personnes au 30 juin 2026 contre 115 personnes au 31 décembre 2025.



WITBE, S.A.

18-22 rue d'Arras

Bâtiment A11

92000 NANTERRE