WalkMe ltd. annonce ses résultats financiers du deuxième trimestre 2024

août 1, 2024

- *Chiffre d'affaires d'abonnement du 2T24 de 65,7 millions de dollars, soit une augmentation de 7 % d'une année sur l'autre.*
- *Résultat opérationnel non-GAAP du 2T24 de 4,9 millions de dollars ou 7 % du chiffre d'affaires total comparé à une perte de (2,3) millions de dollars ou (4 %) du chiffre d'affaires total au 2T23.*
- *Flux de trésorerie disponible de 11,1 millions de dollars et 16 % du chiffre d'affaires total comparé à 5,2 millions de dollars et 8 % du chiffre d'affaires total au 2T23.*

SAN FRANCISCO, 1er août 2024 (GLOBE NEWSWIRE) — WalkMe Ltd. (NASDAQ:WKME), un fournisseur leader de solutions d'adoption numérique pour naviguer efficacement dans les changements technologiques, a annoncé aujourd'hui les résultats financiers de son deuxième trimestre clos le 30 juin 2024.

Deuxième trimestre 2024 financiers faits saillants :

- **Chiffre d'affaires :** Le chiffre d'affaires d'abonnement était de 65,7 millions de dollars, soit une augmentation de 7 % d'une année sur l'autre. Le chiffre d'affaires total était de 69,5 millions de dollars, soit une augmentation de 5 % d'une année sur l'autre.
- **Marge brute** : La marge brute GAAP était de 86 %, comparée à 82 % au deuxième trimestre 2023. La marge brute non-GAAP était de 86 %, comparée à 84 % au deuxième trimestre 2023.
- **Perte opérationnelle GAAP** : était de 20,8 millions de dollars, ou 30 % du chiffre d'affaires total, comparée à 15,8 millions de dollars, ou 24 % du chiffre d'affaires total au deuxième trimestre 2023.
- **Résultat opérationnel non-GAAP :** était de 4,9 millions de dollars ou 7 % du chiffre d'affaires total, comparé à une perte de (2,3) millions de dollars, ou (4 %) du chiffre d'affaires total au deuxième trimestre 2023.
- **Bénéfice dilué par action :** Résultat net non-GAAP par action de 0,08 $ et perte nette GAAP par action de (0,21) $ comparés à une perte de (0,00) $ et (0,15) $ au deuxième trimestre 2023 respectivement.
- **Flux de trésorerie opérationnel** : La trésorerie nette fournie par l'activité opérationnelle était de 12,4 millions de dollars, ou 18 % du chiffre d'affaires total, comparée à 6,2 millions de dollars, ou 9 % du chiffre d'affaires total au deuxième trimestre 2023.
- **Flux de trésorerie disponible** : était positif à 11,1 millions de dollars ou 16 % du chiffre d'affaires total, comparé à 5,2 millions de dollars, ou 8 % au deuxième trimestre 2023. Excluant les coûts de transaction de fusion, le flux de trésorerie disponible pour le deuxième trimestre 2024 était de 11,4 millions de dollars, ou 16 % du chiffre d'affaires total.
- **Trésorerie, équivalents de trésorerie, dépôts à court terme et titres négociables :** étaient de 354,5 millions de dollars au 30 juin 2024.

Acquisition en cours par SAP :

En raison de la transaction en cours avec SAP, WalkMe n'organisera pas de conférence téléphonique sur les résultats pour examiner le deuxième trimestre ni ne fournira de perspectives financières. Bien que la finalisation de l'acquisition par SAP reste soumise aux approbations réglementaires et à d'autres conditions, nous anticipons que la fusion sera probablement finalisée en 2024.

La section intitulée « Mesures financières non-GAAP » ci-dessous contient une description des mesures financières non-GAAP discutées dans ce communiqué de presse et les rapprochements entre les informations GAAP et non-GAAP historiques sont contenus dans les tableaux ci-dessous.

Informations financières et autres supplémentaires :

Nous avons l'intention d'annoncer des informations importantes au public par le biais du site web des relations investisseurs de WalkMe à ir.walkme.com, des dépôts SEC, des communiqués de presse, des conférences téléphoniques publiques et des diffusions web publiques. Nous utilisons ces canaux pour communiquer avec nos investisseurs, clients et le public au sujet de notre entreprise, de nos offres et d'autres questions. En tant que tel, nous encourageons les investisseurs, les médias et autres à suivre les canaux listés ci-dessus, et à examiner les informations divulguées par ces canaux.

Toute mise à jour de la liste des canaux de divulgation par lesquels nous annoncerons des informations sera publiée sur la page des relations investisseurs de notre site web.

Mesures financières non-GAAP :

En plus de nos résultats financiers rapportés conformément aux GAAP, ce communiqué de presse et les tableaux d'accompagnement et matériels de présentation connexes peuvent contenir une ou plusieurs des mesures financières non-GAAP suivantes : Bénéfice brut non-GAAP, Marge brute non-GAAP, Résultat opérationnel (perte) non-GAAP, Marge opérationnelle non-GAAP, Résultat net (perte) non-GAAP attribuable à WalkMe Ltd., Résultat net (perte) non-GAAP par action attribuable à WalkMe Ltd., Flux de trésorerie disponible et Flux de trésorerie disponible excluant les coûts de transaction de fusion, toutes étant des mesures financières non-GAAP. Nous croyons que ces mesures fournissent des informations utiles sur les résultats opérationnels, améliorent la compréhension globale de la performance financière passée et des perspectives futures, et permettent une plus grande transparence concernant les mesures clés utilisées par la direction dans sa prise de décision financière et opérationnelle. Les

mesures financières non-GAAP ont des limitations en tant qu'outils analytiques et peuvent différer des mesures similaires présentées par d'autres entreprises. La présentation de ces informations financières n'est pas destinée à être considérée comme un substitut aux informations financières préparées et présentées conformément aux GAAP. Les investisseurs sont encouragés à examiner les mesures financières GAAP connexes et le rapprochement de ces mesures financières non-GAAP avec leurs mesures financières GAAP les plus directement comparables et à ne pas se fier à une seule mesure financière pour évaluer notre entreprise.

Bénéfice brut non-GAAP et marge. Nous définissons le bénéfice brut non-GAAP comme le bénéfice brut excluant la rémunération basée sur les actions, l'amortissement des actifs incorporels acquis et les dépenses de restructuration. Nous excluons ces éléments car ils surviennent pour des raisons qui peuvent être sans rapport avec notre performance opérationnelle principale pendant la période, et parce que nous croyons que de tels éléments peuvent obscurcir les tendances commerciales sous-jacentes et rendre difficiles les comparaisons de performance à long terme. Nous utilisons le bénéfice brut non-GAAP avec les mesures GAAP traditionnelles pour évaluer notre performance financière. La marge brute non-GAAP est calculée en pourcentage du chiffre d'affaires total.

Résultat opérationnel (perte) non-GAAP et marge opérationnelle non-GAAP. Nous définissons le résultat opérationnel (perte) non-GAAP comme le résultat net (perte) des opérations excluant la rémunération basée sur les actions, l'amortissement et la dépréciation des actifs incorporels acquis, les dépenses de restructuration, les dépenses de règlement juridique non récurrentes liées à un recours collectif complexe et aux réclamations connexes qui sont considérées en dehors du cours normal des affaires de l'entreprise et les coûts de transaction de fusion. Nous excluons ces éléments car ils surviennent pour des raisons qui peuvent être sans rapport avec notre performance opérationnelle principale pendant la période, et parce que nous croyons que de tels éléments peuvent obscurcir les tendances commerciales sous-jacentes et rendre difficiles les comparaisons de performance à long terme. Nous utilisons le résultat opérationnel (perte) non-GAAP avec les mesures GAAP traditionnelles pour évaluer notre performance financière. La marge opérationnelle non-GAAP est calculée en pourcentage du chiffre d'affaires total.

Résultat net (perte) non-GAAP attribuable à WalkMe Ltd. Nous définissons le résultat net (perte) non-GAAP attribuable à WalkMe Ltd. comme le résultat net (perte) attribuable à WalkMe Ltd. excluant la rémunération basée sur les actions, l'amortissement et la dépréciation des actifs incorporels acquis, les dépenses de restructuration, les dépenses de règlement juridique non récurrentes liées à un recours collectif complexe et aux réclamations connexes qui sont considérées en dehors du cours normal des affaires de l'entreprise, les coûts de transaction de fusion et l'ajustement attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle. Nous excluons ces éléments car ils surviennent pour des raisons qui peuvent être sans rapport avec notre performance opérationnelle principale pendant la période, et parce que nous croyons que de tels éléments peuvent obscurcir les tendances commerciales sous-jacentes et rendre difficiles les comparaisons de performance à long terme. Nous utilisons le résultat net (perte) non-GAAP attribuable à WalkMe Ltd. avec les mesures GAAP traditionnelles pour évaluer notre performance financière. Le résultat net (perte) non-GAAP par action attribuable à WalkMe Ltd. est calculé sur la base de la moyenne pondérée périodique des actions ordinaires de base et diluées.

Le *flux de trésorerie disponible.* Nous définissons le flux de trésorerie disponible comme la trésorerie nette provenant des (ou utilisée dans les) activités d'exploitation, moins la trésorerie utilisée pour les achats d'immobilisations corporelles et les coûts de développement de logiciels à usage interne capitalisés, et ajustée pour exclure les coûts de transaction de fusion. Nous estimons que le flux de trésorerie disponible est un indicateur utile de liquidité qui fournit des informations à la direction et aux investisseurs, même s'il est négatif, sur le montant de trésorerie utilisé dans notre activité. Notre flux de trésorerie disponible peut varier d'une période à l'autre et être impacté par nos investissements continus dans la croissance de notre entreprise. La marge de flux de trésorerie disponible est calculée en pourcentage du chiffre d'affaires total.

Pour plus d'informations sur les mesures financières non conformes aux PCGR, veuillez consulter les tableaux de rapprochement fournis dans ce communiqué de presse. Les tableaux de rapprochement joints contiennent plus de détails sur les mesures financières PCGR les plus directement comparables aux mesures financières non-PCGR et les rapprochements correspondants entre ces mesures financières.

Note spéciale concernant les déclarations prospectives :

Ce communiqué de presse contient des déclarations prospectives au sens du Private Securities Litigation Reform Act de 1995. Nous entendons que ces déclarations prospectives soient couvertes par les dispositions de règle-refuge pour les déclarations prospectives contenues dans la Section 27A du Securities Act de 1933, tel que modifié, et la Section 21E du Securities Exchange Act de 1934, tel que modifié. Toutes les déclarations contenues dans ce communiqué de presse autres que les déclarations de faits historiques, y compris, sans limitation, les déclarations concernant la transaction en cours avec SAP (la « Transaction ») sont des déclarations prospectives. Les mots « croire », « pouvoir », « vouloir », « estimer », « potentiel », « continuer », « anticiper », « avoir l'intention », « s'attendre à », « pourrait », « devrait », « projeter », « planifier », « cibler » et les expressions similaires sont destinés à identifier les déclarations prospectives, bien que toutes les déclarations prospectives n'utilisent pas ces mots ou expressions. Ces déclarations prospectives sont soumises à des risques, des incertitudes et des hypothèses, dont certains échappent à notre contrôle. De plus, ces déclarations prospectives reflètent nos points de vue actuels concernant les événements futurs et ne constituent pas une garantie de performance future. Les résultats réels peuvent différer sensiblement des informations contenues dans les déclarations prospectives en raison de nombreux facteurs, notamment, sans limitation, les suivants : les risques liés à la capacité de la Société à réaliser la Transaction ; la satisfaction des conditions à la réalisation de la Transaction, y compris l'obtention de certaines approbations réglementaires, et le calendrier de clôture de la Transaction ; la survenance de tout événement, changement ou autre circonstance qui pourrait donner lieu à la résiliation de la Transaction ; la possibilité que les actionnaires de la Société n'approuvent pas la Transaction ; la capacité à intégrer avec succès les opérations et les employés ; la capacité à réaliser les avantages et les synergies anticipés de la Transaction aussi rapidement ou dans la mesure anticipée par les analystes financiers ou les investisseurs ; des coûts de restructuration imprévus peuvent être encourus ou des passifs non divulgués peuvent être assumés ; des procédures judiciaires réelles ou menacées qui ont été ou pourraient être engagées contre la Société en relation avec la Transaction ou autrement ; la capacité et les coûts liés à la rétention du personnel clé et des clients ; les risques liés au détournement de l'attention de la direction des activités commerciales en cours ; les retards, défis, coûts, frais, dépenses et charges liés à la Transaction ; notre capacité à gérer efficacement notre croissance, à maintenir notre taux de croissance historique à l'avenir ou à atteindre ou maintenir la rentabilité ; l'impact des changements macro-économiques défavorables sur notre activité, notre situation financière et nos résultats d'exploitation ; nos estimations et nos attentes futures concernant notre opportunité de marché ; notre capacité à nous adapter et à répondre efficacement à l'évolution des conditions du marché ; notre capacité à maintenir le rythme des développements technologiques et concurrentiels et à développer ou introduire de nouveaux produits et solutions et des améliorations à nos offres existantes ; notre capacité à maintenir l'interopérabilité de nos offres sur les appareils, les systèmes d'exploitation et les applications tierces et à maintenir et développer nos relations avec les partenaires technologiques tiers ; les effets d'une concurrence accrue sur nos marchés cibles et notre capacité à être compétitifs efficacement ; notre capacité à attirer de nouveaux clients et à nous développer au sein de notre base de clients existante ; le succès de nos opérations de vente et de marketing, y compris notre capacité à réaliser des gains d'efficacité et à réduire les coûts d'acquisition de clients ; les risques liés à la guerre en Israël et les défis connexes pour les conditions politiques, économiques et sécuritaires en Israël et son impact sur notre activité, notre performance financière et nos actions conçues pour atténuer cet impact ; notre capacité à respecter les engagements de niveau de service dans le cadre de nos accords clients et les effets sur

notre activité si nous ne sommes pas en mesure de le faire ; nos relations avec divers fournisseurs de services tiers et notre dépendance à leur égard ; notre capacité à maintenir et à renforcer la notoriété de notre marque ; notre capacité à offrir un support client de haute qualité ; notre capacité à développer et à étendre efficacement nos capacités de marketing et de vente ; notre capacité à maintenir les prix de vente de nos offres et les effets des fluctuations de prix ; la durabilité et les fluctuations de notre marge brute ; les risques liés à nos opérations internationales et notre capacité à étendre nos opérations commerciales internationales ; les effets des fluctuations des taux de change sur nos résultats d'exploitation, y compris les récentes baisses de la valeur du shekel israélien suite aux attaques du Hamas contre Israël ; les défis et les risques liés à nos ventes aux entités gouvernementales ; notre capacité à réaliser des acquisitions à notre rythme historique et à des prix acceptables, à conclure d'autres transactions stratégiques et relations, et à gérer les risques liés à ces transactions et arrangements ; notre capacité à protéger notre technologie propriétaire, ou à obtenir, maintenir, protéger et faire respecter des droits de propriété intellectuelle suffisamment larges ; notre capacité à maintenir la sécurité et la disponibilité de notre plateforme, produits et solutions ; notre capacité à nous conformer à la législation et aux réglementations gouvernementales actuelles et futures auxquelles nous sommes soumis ou pourrions être soumis à l'avenir ; les changements dans la législation fiscale applicable, la stabilité des taux d'imposition effectifs et les résultats défavorables résultant de l'examen de nos déclarations fiscales ; les effets des conditions défavorables dans notre industrie ou l'économie mondiale ou des réductions des dépenses en technologies de l'information ; l'exposition à l'inflation et aux fluctuations des taux d'intérêt ; les catastrophes naturelles, toute pandémie, épidémie ou apparition de maladies infectieuses, la guerre, les protestations et les émeutes, les attaques cybersécurité ou les demandes de rançon et les attaques terroristes ; et d'autres facteurs de risque énoncés dans la section intitulée « Facteurs de risque » de notre rapport annuel sur formulaire 20-F déposé auprès de la Securities and Exchange Commission le 18 mars 2024, et d'autres documents déposés auprès de ou fournis à la SEC. Ces déclarations reflètent les attentes actuelles de la direction concernant les événements et la performance opérationnelle et ne sont valables qu'à la date de ce communiqué de presse. Vous ne devez pas accorder une confiance excessive aux déclarations prospectives. Bien que nous estimions que les attentes reflétées dans les déclarations prospectives sont raisonnables, nous ne pouvons garantir que les résultats, niveaux d'activité, performances et événements et circonstances futurs reflétés dans les déclarations prospectives seront atteints ou se produiront. Sauf si la loi applicable l'exige, nous ne nous engageons pas à mettre à jour ou à réviser publiquement les déclarations prospectives, que ce soit à la suite de nouvelles informations, d'événements futurs ou autrement, après la date à laquelle les déclarations sont faites ou pour refléter la survenance d'événements imprévus.

À propos de WalkMe

WalkMe (WKME) a été le pionnier de la principale plateforme d'adoption numérique au monde, permettant aux organisations de naviguer dans les changements apportés par la technologie. S'appuyant sur plus d'une décennie d'expérience, la plateforme WalkMe intègre l'IA générative pour fournir des informations proactives, accessibles et exploitables. Nos solutions sensibles au contexte guident les utilisateurs à travers n'importe quel flux de travail, identifiant et résolvant les frictions numériques pour assurer une exécution transparente des processus critiques dans tous les départements. Faisant confiance à des leaders mondiaux comme IBM, Nestlé, ThermoFisher Scientific et le Département de la Défense des États-Unis, WalkMe permet aux organisations de maximiser le retour sur investissement des logiciels et de conduire une transformation numérique centrée sur l'humain. Pour plus d'informations, veuillez visiter notre site web à l'adresse : www.walkme.com

Contact médias :

Melanie Pasch

press@walkme.com

Contact investisseurs :

John Streppa

investors@walkme.com

WalkMe ltd.
États consolidés résumés des opérations
(en milliers, sauf les données par action ; non audité)

	Trimestre clos le 30 juin		Semestre clos le 30 juin	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Revenus				
Abonnement	$ 65 707	$ 61 395	$ 130 151	$ 122 024
Services professionnels	3 805	4 763	7 935	10 026
Total des revenus	69 512	66 158	138 086	132 050
Coût des revenus				
Abonnement[(1)(2)(3)]	6 605	6 458	12 902	12 847
Services professionnels[(1)(2)(3)]	3 470	5 397	7 049	11 200
Total du coût des revenus	10 075	11 855	19 951	24 047
Bénéfice brut	59 437	54 303	118 135	108 003
Charges d'exploitation				
Recherche et développement[(1)(3)]	11 880	14 212	24 626	28 484
Ventes et marketing[(1)(3)]	40 127	39 459	81 555	83 917
Frais généraux et administratifs[(1)(3)(4)]	28 245	16 474	40 661	37 221
Total des charges d'exploitation	80 252	70 145	146 842	149 622
Perte d'exploitation	(20 815)	(15 842)	(28 707)	(41 619)
Produits financiers, nets	4 160	3 246	7 830	6 489
Perte avant impôts	(16 655)	(12 596)	(20 877)	(35 130)
Impôts sur le revenu	(1 324)	(1 385)	(2 588)	(2 497)

Perte nette	(17 979)	(13 981)	(23 465)	(37 627)
Résultat net (perte) attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle	67	(124)	27	(147)
Ajustement attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle	1 591	(253)	2 291	2 247
Perte nette attribuable à WalkMe Ltd.	$ (19,637)	$ (13,604)	$ (25,783)	$ (39,727)
Perte nette par action attribuable à WalkMe Ltd. de base et diluée	$ (0.21)	$ (0.15)	$ (0.28)	$ (0.45)
Nombre moyen pondéré d'actions utilisées dans le calcul de la perte nette par action attribuable aux actionnaires ordinaires, de base et dilué	92,777,911	88,604,385	92,053,119	87,949,871

(1) Inclut la charge de rémunération à base d'actions comme suit :

	Trimestre clos le 30 juin		Semestre clos le 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Coût des revenus d'abonnement	$ 268	$ 313	$ 535	$ 599
Coût des services professionnels	266	436	544	$ 973
Recherche et développement	2 326	2 549	4 863	$ 4 918
Ventes et marketing	4 346	3 944	9 740	$ 8 555
Frais généraux et administratifs	4 249	4 731	8 013	$ 13 825
Total des charges de rémunération à base d'actions	$ 11 455	$ 11 973	$ 23 695	$ 28 870

(2) Inclut l'amortissement des immobilisations incorporelles acquises comme suit :

	Trimestre clos le 30 juin		Semestre clos le 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Coût des revenus	$ 11	$ 68	$ 79	$ 136

(3) Inclut les frais de restructuration comme suit :

	Trimestre clos le 30 juin		Semestre clos le 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Coût d'abonnement	$ –	$ 40	$ –	$ 40
Coût des services professionnels	$ –	$ 223	$ –	$ 223
Recherche et développement	$ –	$ 86	$ –	$ 86
Ventes et marketing	$ –	$ 964	$ –	$ 964
Frais généraux et administratifs	–$	160$	–$	160$
Total des charges de restructuration	–$	1 473$	–$	1 473$

(4) Comprend les coûts de transaction de fusion comme suit :

	Trois mois terminés le 30 juin		Six mois terminés le 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Frais généraux et administratifs	14 294	–	14 294	–

WalkMe ltd.
Bilans consolidés condensés
(en milliers ; non audités)

	30 juin 2024	31 décembre 2023
Actifs		
Actifs courants :		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	220 673	177 223
Dépôts à court terme	12 351	28 027
Titres négociables à court terme	65 977	60 290
Créances commerciales, nettes	37 677	40 494
Coûts d'acquisition de contrats différés	27 296	26 793
Charges payées d'avance et autres actifs courants	7,769	8,739
Total des actifs courants	371 743	341 566
Actifs non courants :		
Titres négociables à long terme	55 485	56 282
Coûts d'acquisition de contrats différés	25 809	30 267
Autres actifs	832	317
Immobilisations corporelles, nettes	12 149	12 059
Actifs au titre du droit d'utilisation de contrats de location simple	9 864	12 005

Écart d’acquisition et actifs incorporels, nets	1 482	1 561
Total des actifs non courants	105 621	112 491
Total des actifs	477 364$	454 057$
Passifs, participation ne donnant pas le contrôle rachetable et capitaux propres		
Passifs courants :		
Dettes commerciales	9 368$	3 508$
Charges à payer et autres passifs courants	59,216	47,772
Produits différés	113 360	110 701
Total des passifs courants	181 944	161 981
Passifs à long terme :		
Produits différés	492	894
Autres passifs à long terme	12 723	12 384
Passifs de contrats de location simple	7 202	8 222
Total des passifs à long terme	20 417	21 500
Total des passifs	202 361	183 481
Participation ne donnant pas le contrôle rachetable	12 722	10 429
Capitaux propres :		
Capital social et prime d’émission	776,084	748,801
Autres éléments du résultat global (perte)	(1 179)	478
Déficit accumulé	(512 624)	(489 132)
Total des capitaux propres	262 281	260 147
Total du passif, des participations ne donnant pas le contrôle rachetables et des capitaux propres	$ 477 364	$ 454 057

WalkMe ltd.
États consolidés résumés des flux de trésorerie
(en milliers ; non audité)

	Trois mois terminés le 30 juin		Six mois terminés le 30 juin	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Flux de trésorerie liés aux activités d’exploitation :				
Perte nette	$ (17 979)	$ (13 981)	$ (23 465)	$ (37 627)
Ajustements pour rapprocher la perte nette à la trésorerie nette provenant des (utilisée dans les) activités d’exploitation :				
Rémunération à base d’actions	11 455	11 973	23 695	28 870
Dépréciation, amortissement et dépréciation	1 329	1 468	2 775	2 823
Actifs et passifs liés aux contrats de location-exploitation, net	(532)	(497)	(1 047)	(900)
Produits (charges) financiers	458	271	490	(3)
Amortissement de la prime et accumulation de la décote sur les titres négociables, net	(726)	(482)	(1 498)	(1 010)
Diminution des créances clients, net	4 657	4 852	2 817	1 132
Diminution (augmentation) des charges payées d’avance et autres actifs courants et non courants	222	(56)	4	(2 174)
Diminution des coûts d’acquisition de contrats différés	888	2,323	3,955	5,709
Augmentation (diminution) des dettes fournisseurs	5 575	(1 649)	5 822	(2 343)
Augmentation (diminution) des charges à payer et autres passifs courants	15,991	153	13,473	(7 789)
Augmentation (diminution) des produits différés	(8 943)	611	2 759	9 167
Augmentation des autres passifs à long terme	1	1 248	370	2 847
Trésorerie nette provenant des (utilisée dans les) activités d’exploitation	12,396	6,234	30,150	(1 298)
Flux de trésorerie liés aux activités d’investissement :				
Investissement en titres de capitaux propres	(140)	–	(465)	–
Achat d’immobilisations corporelles	(193)	(149)	(290)	(329)
Produits des dépôts à court terme	16 000	36 500	16 000	73 500
Investissement en titres négociables	(16 332)	(13 452)	(30 459)	(23 809)
Produits de l’échéance des titres négociables	13,242	16,123	25,815	26,583
Produits des dépôts restreints	–	–	170	–
Capitalisation des coûts de développement logiciel	(1 055)	(911)	(2 075)	(1 478)
Trésorerie nette provenant des activités d’investissement	11,522	38,111	8,696	74,467
Flux de trésorerie liés aux activités de financement :				
Produits de l’exercice des options	3 180	479	3 603	1 021

Produits du plan d'achat d'actions des employés	903	1,107	1,782	2,301
Trésorerie nette provenant des activités de financement	4,083	1,586	5,385	3,322
Effet des variations des taux de change sur la trésorerie, les équivalents de trésorerie et la trésorerie soumise à restrictions	(330)	(775)	(781)	(966)
Augmentation de la trésorerie, des équivalents de trésorerie et de la trésorerie soumise à restrictions	27,671	45,156	43,450	75,525
Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie soumise à restrictions – Début de période	193,002	124,797	177,223	94,428
Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie soumise à restrictions – Fin de période	$ 220 673	$ 169 953	$ 220 673	$ 169 953

WalkMe ltd.
Rapprochement des résultats GAAP aux résultats non-GAAP
(en milliers, sauf les données par action ; non audité)

	Trois mois terminés le 30 juin		Six mois terminés le 30 juin	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Rapprochement du bénéfice brut et de la marge brute				
Bénéfice brut GAAP	$ 59 437	$ 54 303	$ 118 135	$ 108 003
Plus : Charge de rémunération à base d'actions	534	749	1 079	1 572
Plus : Amortissement des immobilisations incorporelles acquises	11	68	79	136
Plus : Frais de restructuration	–	263	–	263
Bénéfice brut non-GAAP	$ 59 982	$ 55 383	$ 119 293	$ 109 974
Marge brute GAAP	86%	82%	86%	82%
Marge brute non-GAAP	86%	84%	86%	83%
Rapprochement des charges d'exploitation				
Recherche et développement GAAP	$ 11 880	$ 14 212	$ 24 626	$ 28 484
Moins : Charges de rémunération à base d'actions	(2 326)	(2 549)	(4 863)	(4 918)
Moins : Frais de restructuration	–	(86)	–	(86)
Recherche et développement non-GAAP	$ 9 554	$ 11 577	$ 19 763	$ 23 480
Ventes et marketing GAAP	$ 40 127	$ 39 459	$ 81 555	$ 83 917
Moins : Charges de rémunération à base d'actions	(4 346)	(3 944)	(9 740)	(8 555)
Moins : Frais de restructuration	–	(964)	–	(964)
Ventes et marketing non-GAAP	$ 35 781	$ 34 551	$ 71 815	$ 74 398
Frais généraux et administratifs GAAP	$ 28 245	$ 16 474	$ 40 661	$ 37 221
Moins : Charges de rémunération en actions	(4 249)	(4 731)	(8 013)	(13 825)
Moins : Frais de restructuration	–	(160)	–	(160)
Moins : Coûts de transaction de fusion	(14 294)	–	(14 294)	–
Frais généraux et administratifs non-GAAP	$ 9 702	$ 11 583	$ 18 354	$ 23 236
Rapprochement du résultat d'exploitation (perte) et de la marge d'exploitation				
Perte d'exploitation GAAP	$ (20 815)	$ (15 842)	$ (28 707)	$ (41 619)
Plus : Charges de rémunération en actions	11 455	11 973	23 695	28 870
Plus : Amortissement des immobilisations incorporelles acquises	11	68	79	136
Plus : Frais de restructuration	–	1 473	–	1 473
Plus : Coûts de transaction de fusion	14 294	–	14 294	–
Résultat (perte) d'exploitation non-GAAP	$ 4 945	$ (2 328)	$ 9 361	$ (11 140)
Marge d'exploitation GAAP	(30%	(24%	(21%	(32%
Marge d'exploitation non-GAAP	7%	(4%	7%	(8%
Rapprochement du résultat net (perte)				
Perte nette GAAP attribuable à WalkMe Ltd.	$ (19,637)	$ (13,604)	$ (25,783)	$ (39,727)
Plus : Charges de rémunération en actions	11 455	11 973	23 695	28 870
Plus : Amortissement des immobilisations incorporelles acquises	11	68	79	136
Plus : Frais de restructuration	–	1 473	–	1 473
Plus : Coûts de transaction de fusion	14 294	–	14 294	–
Plus : Ajustement attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle	1,591	(253)	2,291	2,247
Résultat net (perte) non-GAAP attribuable à WalkMe Ltd.	$ 7 714	$ (343)	$ 14 576	$ (7 001)
Résultat net (perte) non-GAAP par action attribuable à WalkMe Ltd.				
De base	$ 0,08	$ (0,00)	$ 0,16	$ (0,08)
Dilué	$ 0,08	$ (0,00)	$ 0,15	$ (0,08)
Actions utilisées dans les calculs du bénéfice par action non GAAP :				
Moyenne pondérée des actions non GAAP utilisées pour calculer le bénéfice net (perte) par action				
De base	92 777 911	88 604 385	92 053 119	87 949 871

Dilué	97 679 006	88 604 385	97 121 140	87 949 871

WalkMe ltd.
Rapprochement du flux de trésorerie GAAP provenant des activités opérationnelles au flux de trésorerie disponible
(en milliers ; non audité)

	Trois mois terminés le 30 juin		Six mois terminés le 30 juin	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Trésorerie nette provenant de (utilisée pour) les activités opérationnelles	$ 12 396	$ 6 234	$ 30 150	$ (1 298)
Moins : Achats d'immobilisations corporelles	(193)	(149)	(290)	(329)
Moins : Coûts de développement de logiciels capitalisés	(1 055)	(911)	(2 075)	(1 478)
Flux de trésorerie disponible	$ 11 148	$ 5 174	$ 27 785	$ (3 105)
Plus : Coûts de transaction de fusion	207	–	207	–
Flux de trésorerie disponible hors coûts de transaction de fusion	$ 11 355	$ 5 174	$ 27 992	$ (3 105)
Marge de flux de trésorerie disponible	16%	8%	20%	(2%