



WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE

450, Rue Félix Esclançon

73290 LA MOTTE-SERVOLEX

Etats Financiers au 31/12/2022

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6

Annexes

WPS France Annexe au 31 12 2022	9
Annexe établissement paiement	15
WPS France - Annexe Etablissement de paiement au 31 12 2022	16
Bilan synthétique	25
Immobilisations	26
Amortissements	27
Provisions et dépréciations	28
Créances et dettes	29
Produits à recevoir	30
Charges à payer	31
Charges constatées d'avance	32
Produits constatés d'avance	33
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	34
Composition du capital social	35
Ecart de conversion sur créances et dettes	36
Transfert de charges	37
Variation des capitaux propres	38
Charges et produits exceptionnels	39
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	40
Charges et produits sur exercices antérieurs	41

Engagements financiers et autres informations

Effectif moyen	43
WPS France Garanties au 31 12 2022	44
Filiales et participations	45
Engagements de crédit-bail	46

Etats fiscaux complémentaires

2058A - Détermination du résultat fiscal	48
2058B - Déficit indemnités pour congés et provisions non déductibles	49
2058C - Affectation du résultat et renseignements divers	50

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	52
Détail des comptes - Passif	56
Détail des comptes - Charges	60
Détail des comptes - Produits	67

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	71
Capacité d'autofinancement	72
Tableau de financement	73

Ratios	74
Flux de trésorerie	75

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	545 829	545 829		
Fonds commercial	35 618 222	26 302 000	9 316 222	9 316 222
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	10 325	10 325		
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	976 678	742 101	234 577	278 424
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 944 602		6 944 602	6 944 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	305		305	305
Prêts				
Autres immobilisations financières	86 365		86 365	82 230
ACTIF IMMOBILISE	44 182 326	27 600 254	16 582 071	16 621 783
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 635		16 635	24 682
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 068 880	29 877	3 039 003	2 966 488
Autres créances	14 567 576	321 583	14 245 994	9 738 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	173 779 455		173 779 455	157 697 032
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	309 834		309 834	343 132
ACTIF CIRCULANT	191 742 381	351 460	191 390 921	170 770 069
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	4 103		4 103	601
TOTAL GENERAL	235 928 809	27 951 714	207 977 095	187 392 453

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 3 967 695)		3 967 695	3 967 695
Primes d'émission, de fusion, d'apport		5 026 463	5 026 463
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		396 810	396 810
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		9 976 340	10 579 807
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 191 789	2 923 373
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	23 559 097	22 894 148
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		34 175	52 438
Provisions pour charges		674 158	608 801
	PROVISIONS	708 333	661 239
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 625	47 659
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 533 371	2 506 130
Dettes fiscales et sociales		3 453 966	2 589 981
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 251	45 466
Autres dettes		177 361 509	158 260 291
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		219 837	325 605
	DETTES	183 600 559	163 775 131
Ecarts de conversion passif		109 107	61 935
	TOTAL GENERAL	207 977 095	187 392 453

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 611 554	24 740 793	31 352 347	27 108 765
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 611 554	24 740 793	31 352 347	27 108 765
Production stockée				
Production immobilisée			1 078 893	981 765
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			546 379	100 097
Autres produits			46 080	35 176
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 023 699	28 225 802
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 283	5 753
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			23 212 904	20 760 192
Impôts, taxes et versements assimilés			293 692	266 256
Salaires et traitements			4 076 232	3 606 754
Charges sociales			1 810 568	1 634 371
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 180	52 197
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 459	88 719
Dotations aux provisions			117 950	29 193
Autres charges			62 565	90 586
CHARGES D'EXPLOITATION			29 637 833	26 534 020
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 385 865	1 691 782
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 872 387	1 626 598
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			96 527	104 747
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			601	4 352
Différences positives de change			67 482	80 123
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 036 997	1 815 820
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 103	601
Intérêts et charges assimilées			15 934	2 790
Différences négatives de change			56 513	3 650
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			76 550	7 041
RESULTAT FINANCIER			1 960 447	1 808 779
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 346 313	3 500 561

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 174	8 273
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 287 553	1 936 273
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		94 436
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 289 727	2 038 982
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322	104 452
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 220 926	1 879 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 221 248	1 984 329
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 479	54 654
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	291 597	93 311
Impôts sur les bénéfices	931 406	538 531
TOTAL DES PRODUITS	37 350 422	32 080 605
TOTAL DES CHARGES	33 158 634	29 157 232
BENEFICE OU PERTE	4 191 789	2 923 373

Annexes

ANNEXE

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice de douze mois clos le 31 décembre 2022 comporte les éléments d'information complémentaires au bilan dont le total s'établit à EUR 207 977 095 et au compte de résultat qui se solde par un bénéfice net de EUR 4 191 789.

Les éléments d'information ne présentant pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE 1 - REGLES ET PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES

Les comptes annuels, couvrant la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022 (12 mois), sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC N° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, donnant une image fidèle du patrimoine de la société conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'application du règlement ANC N° 2018-01 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, n'a pas entraîné de modification dans la présentation des comptes de 2022 et dans leur comparabilité.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2021.

NOTE 2 - METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.1 ACTIF IMMOBILISE

* Les acquisitions de logiciels informatiques sont inscrites en immobilisations incorporelles, et l'amortissement économique correspondant est calculé selon le mode linéaire, sur une durée de 4 ans.

* Suite à la fusion par voie d'absorption de la société FDI S1 par Webhelp Payment Services France sur l'exercice 2010, il est inscrit à l'actif un mali de fusion de Eur 35 618 222,12 déprécié à hauteur de Eur 26 302 000,00 (cf page 14). La valeur nette de ce mali de fusion est approchée avec la moyenne de deux méthodes d'évaluation : la méthode de la productivité moyenne actuelle du groupe constitué de Webhelp Payment Services France et de ses filiales, et la méthode de l'actualisation des cash flows futurs et de la valeur terminale du groupe sus nommé.

* En date des 1er juillet 2012, 31 décembre 2012, 17 juin 2013, 16 décembre 2013, 26 juin 2014, 5 décembre 2014, 16 juin 2015, 17 décembre 2015, 18 juillet 2016, 21 décembre 2016, 3 juillet 2017, 21 décembre 2017, 21 juin 2018, 18 décembre 2018, 1^{er} juillet 2019, 19 décembre 2019, 10 juillet 2020, 10 décembre 2020, 22 juin 2021, 14 décembre 2021, 1er juillet 2022 et 13 décembre 2022, Webhelp Payment Services France a cédé à la société WPS Technology, filiale de Webhelp O2C Holding, les différents modules du progiciel d'exploitation Artemis qu'elle produit, et qu'elle utilise ainsi que toutes ses filiales ; ainsi que le progiciel d'exploitation des Market Place et nouveaux services.

Les cessions ont chacune été effectuées via un crédit vendeur. Des échéanciers de règlement dont le dernier terme se situe en juin 2028 ont été définis et le montant des intérêts du crédit s'élève à 1,10 %, et 1,05 % à compter des conventions signées en décembre 2021.

* En date du 17 décembre 2015, Webhelp Payment Services France a cédé à la société SOLVENCIA, filiale de Webhelp O2C Holding, le progiciel d'exploitation Apollo qu'elle produit spécialement pour elle, pour un montant de 219 301,42 euros, puis en date des 18 juillet 2016, la version N° 2 pour un montant de 85 985,95 euros, 3 juillet 2017 la version N° 3 pour un montant de 34 039,44 euros, 21 décembre 2017 la version N° 4 pour un montant de 5 064,51 euros, 10 juillet 2020 la version N° 5 pour un montant de 15 427,34 euros, 10 décembre 2020 la version N° 6 pour un montant de 22 677,51 euros, 22 juin 2021 la version N° 7 pour un montant de 58 618,16 euros, 14 décembre 2021 la version N° 8 pour un montant de 16 356,00 euros, 1er juillet 2022 la version N° 9 pour un montant de 40 138,00 euros et le 13 décembre 2022 la version N° 10 pour un montant de 5 195,00 euros.

* L'amortissement économique des immobilisations corporelles est établi selon le mode linéaire, à l'exception du matériel de bureau et du matériel informatique, qui sont essentiellement amortis selon le mode dégressif.

Les principales durées d'utilisation retenues sont :

. Agencements des terrains	: 10 ans,
. Agencements et aménagements	: 5 et 10 ans,
. Matériel de transport	: 3 ans,
. Matériel, mobilier de bureau	: 5 et 10 ans,
. Matériel informatique	: 2, 3 et 5 ans.

* La valeur brute des titres de participation correspond à leur valeur d'entrée dans le patrimoine. Les provisions éventuelles sur titres sont calculées en fonction de la situation nette constatée et du pourcentage de détention à la clôture de l'exercice.

En ce qui concerne Webhelp Payment Services Espagne, la valeur d'utilité a été déterminée sur la base de la moyenne :

- des cash-flows futurs actualisés sur une période de 6 ans, à laquelle est rajoutée la valeur terminale actualisée de la filiale,
- d'un multiple de l'EBIT moyen de la société (ce multiple ayant été déterminé sur la base d'entreprises comparables).

2.2 ACTIF CIRCULANT-DETTES

Les stocks de marchandises sont évalués au prix d'achat.

Les dépréciations éventuelles sont calculées en fonction de la valeur de revente estimée article par article si nécessaire.

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode FIFO.

A la clôture de l'exercice, leur valorisation au cours du 31 décembre 2022, comparée à leur valeur comptable (coût d'entrée), nous permet de déterminer les plus ou moins-values latentes, et les provisions pour dépréciation, le cas échéant.

Les autres éléments de l'actif circulant, y compris les créances avec les sociétés détenues par Webhelp Payment Services France, sont inscrits pour leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, des provisions destinées à les ramener à leur valeur actuelle.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées sur la base des taux de change à la clôture de l'exercice. Les pertes et les gains constatés sur les monnaies de la zone Euro sont enregistrés dans le résultat de l'exercice. Les pertes latentes sur les autres monnaies sont constatées par voie de provision pour risque de change.

Les opérations pour compte de tiers (assurance crédit et créances encaissées à reverser) sont inscrites au bilan sous les rubriques autres créances et autres dettes.

2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de clôture de l'exercice, et sont constituées principalement par :

- * Provision pour risques d'exploitation,
- * Provision pour indemnités de départ à la retraite. Celle-ci est calculée à partir des hypothèses suivantes :
 - retraite à 63 ans pour les non cadres et 67 ans pour les cadres,
 - taux d'actualisation : 3,00 %.
 - taux de charges sociales incluses 45 %.

* Provision pour médailles du travail : celle-ci est calculée sur les versements probables liés aux salariés présents dans l'entreprise à la clôture de l'exercice.

2.4 IMPOT SUR LES BENEFICES

La société adhère à la convention d'intégration fiscale du groupe MARNIX FRENCH PARENTCO depuis le premier janvier 2020. De ce fait, Webhelp Payment Services France verse à Marnix French ParentCo le montant de l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle avait été imposable distinctement, déduction faite par conséquence de l'ensemble des droits à imputation dont Webhelp Payment Services France aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

L'impôt comptabilisé correspondant à l'impôt dû au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élève à 931 406,00 euros.

NOTE 3 - LES DIRIGEANTS

Webhelp Payment Services France n'a procédé à aucune avance ou crédit alloué aux dirigeants. De même il n'y a pas d'engagements de retraite et la rémunération au titre de l'exercice de leur fonction de membres des organes d'administration, de direction et de surveillance est nulle.

NOTE 4 - COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

Les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes annuels n'ont pas subi de modifications significatives par rapport à l'exercice précédent.

NOTE 5 - IDENTITE DES SOCIETES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La mère du groupe est la société Parjointco, société anonyme, enregistrée en Belgique (N° BE0759.946.401). Son siège social est situé au 24, avenue Marnix à Bruxelles. Les états financiers du Groupe sont par ailleurs consolidés au sein du Groupe GBL (Groupe Bruxelles Lambert) coté.

NOTE 6 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'effectif moyen de la société en 2022 s'élevait à 88 personnes contre 81 l'année précédente.

La société a procédé en Juillet et Décembre 2022 à la cession des modules 21 et 22 du progiciel de gestion développé en interne au profit de WPS Technology, filiale de Webhelp O2C Holding.

NOTE 7 - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Sur l'exercice ouvert le 1er janvier 2023, la société poursuit l'exécution de son plan.

Le 29 mars 2023, Webhelp et Concentrix Corporation sont entrés en négociation exclusive en vue de constituer un leader mondial de l'expérience client. Cette opération s'inscrit dans la volonté des deux groupes d'accélérer leur développement.

Annexe Etablissement de Paiement

NOTE 9 – ACTIVITE ETABLISSEMENT DE PAIEMENT

Conformément au règlement ANC 2016-07, une information complémentaire est donnée ci-après concernant l'activité de fourniture de services de paiement de WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE SAS.

Il est à noter que la société WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE SAS a été agréée en qualité d'établissement de paiement par l'ACPR le 22 mars 2012.

ACTIF	31/12/2022	31/12/2021	Note
Caisse, Banques Centrales, CCP	-	-	
Effets Publics et Valeurs assimilées	-	-	
Créances sur les Etablissements de Crédit	173 786 427	157 762 632	9-3-1
Opérations avec la Clientèle	3 039 003	2 966 488	9-3-2
Obligations et Autres Titres à revenu fixe	-	-	9-3-3
Actions et Autres Titres à revenu variable	-	-	9-3-4
Participations et Autres titres détenus à long terme	6 944 907	6 944 907	9-3-5
Parts dans les Entreprises liées	-	-	
Crédit-bail et Location avec Option d'Achat	-	-	
Location Simple	-	-	
Immobilisations Incorporelles	9 316 222	9 316 222	9-3-6
Immobilisations corporelles	234 577	278 424	9-3-7
Capital souscrit non versé	-	-	
Actions Propres	-	-	
Autres Actifs	14 348 994	9 847 312	9-3-8
Comptes de Régularisation	313 938	343 734	9-3-9
Total actif	207 984 068	187 459 719	

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021	Note
Banques Centrales, CCP	-	-	
Dettes envers les établissements de crédit	21 625	47 659	9-3-10
Opérations avec la Clientèle	172 024 619	155 577 052	9-3-11
Dettes représentées par un titre	-	-	
Autres Passifs	11 341 450	7 892 081	9-3-12
Comptes de Régularisation	328 944	387 540	9-3-13
Provisions	708 333	661 239	9-3-14
Dettes subordonnées	-	-	
Fonds pour Risques Bancaires Généraux	-	-	
Capitaux Propres hors FRBG	23 559 097	22 894 149	9-3-15
<i>Capital souscrit</i>	3 967 695	3 967 695	
<i>Primes</i>	5 026 463	5 026 463	
<i>Réserves</i>	396 810	396 810	
<i>Ecarts de Réévaluation</i>	-	-	
<i>Provisions réglementées et Subventions d'investissement</i>	-	-	
<i>Report à nouveau (+/-)</i>	9 976 340	10 579 807	
<i>Résultat de l'exercice (+/-)</i>	4 191 789	2 923 373	
Total passif	207 984 068	187 459 719	

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022	31/12/2021	Note
Intérêts et produits assimilés	96 527	104 747	9-4-1
Intérêts et charges assimilées	-15 934	-2 790	9-4-2
Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées	0	0	
Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées	0	0	
Produits sur opérations de location simple	0	0	
Charges sur opérations de location simple	0	0	
Revenus des titres à revenu variable	1 872 387	1 626 598	9-4-3
Commissions (produits)	25 133 553	21 352 350	9-4-4
Commissions (charges)	-351 310	-266 699	9-4-5
Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation	7 468	80 224	9-4-6
Gains ou pertes sur opérations de portefeuilles de placement et assimilés	0	0	9-4-7
Autres produits d'exploitation bancaire	6 218 794	5 756 414	9-4-8
Autres charges d'exploitation bancaire	-2 157 119	-3 144 170	9-4-9
PRODUIT NET BANCAIRE	30 804 365	25 506 674	
Charges générales d'exploitation	-26 063 775	-21 977 565	9-4-10
Dot aux amort. et aux provisions sur immob. incorporelles & corporelles	-49 180	-52 197	9-4-11
RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	4 691 410	3 476 912	
Coût du risque	365 158	-68 403	9-4-12
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 056 568	3 408 509	
Gains ou pertes sur actifs immobilisés	66 627	53 395	9-4-13
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	5 123 195	3 461 904	
Résultat exceptionnel	0	0	9-4-14
Impôt sur les bénéfices	-931 406	-538 531	9-4-15
Dotations/reprises de FRBG et provisions réglementées	0	0	9-4-16
RESULTAT NET	4 191 789	2 923 373	

9-1 Définition du périmètre

En tant qu'établissement de paiement de nature hybride, certaines des activités de WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE SAS ne relèvent pas de la catégorie services de paiement. Ces activités sont aujourd'hui principalement l'activité de mandataire en assurance, activité au titre de laquelle WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE SAS vend de l'assurance crédit pour le compte d'assureurs et facture à ce titre une commission de courtage à ces assureurs.

Il subsiste encore à la clôture quelques comptes relatifs à une activité ne relevant pas de l'activité services de paiement qui est aujourd'hui totalement arrêtée. Cette activité était une solution de gestion de la supply chain et comprenait l'organisation de la chaîne logistique et l'externalisation de la gestion du poste client.

Compte tenu des montants non significatifs représentés par les activités hors services de paiement, les montants présentés dans cette annexe correspondent à ceux des comptes sociaux (il n'y a plus de répartition par activité).

9-2 Clés de répartition

Compte tenu de ce qui précède, il n'y a plus de clés de répartition.

9-3 Information sur les postes du bilan

Chaque ligne des postes du bilan est détaillée ci-après.

9-3-1 Créances sur les Etablissements de Crédit

Il s'agit de la totalité des comptes bancaires affectés exclusivement à l'activité services de paiement.

9-3-2 Opérations avec la Clientèle

Il s'agit de la totalité des comptes clients Logbox et clients Market Place ainsi que les provisions attachées.

9-3-3 Obligations et Autres Titres à revenu fixe

Néant

9-3-4 Actions et Autres Titres à revenu variable

Néant

9-3-5 Participations et Autres titres détenus à long terme

Les titres de participation sont relatifs à des filiales dont l'activité se rapporte à la fourniture de services de paiement.

9-3-6 Immobilisations Incorporelles

La note explicative ainsi que le détail des immobilisations incorporelles figurent en pages 7, 22 et 23.

9-3-7 Immobilisations corporelles

La note explicative ainsi que le détail des immobilisations corporelles figurent en pages 7, 22 et 23.

9-3-8 Autres Actifs

Autres débiteurs divers	1 040 533
Comptes courants sociétés du groupe	5 686 166
Créances fiscales et sociales	329 184
Dépôts et cautionnements	86 365
Créance sur cession d'immobilisations IG	7 206 745
TOTAL	14 348 994

9-3-9 Comptes de Régularisation

Il s'agit principalement des charges constatées d'avance.

9-3-10 Dettes envers les établissements de crédit

Il s'agit des emprunts et des commissions et intérêts courus à verser.

9-3-11 Opérations avec la clientèle Passif

Ce poste regroupe la totalité des comptes constitutifs de la dette envers nos clients (au titre du service FDI Logbox et du service Place de marché).

Ce sont les comptes miroirs qui enregistrent l'activité services de paiement.

9-3-12 Autres Passifs

Autres créditeurs divers	2 717 029
Comptes courants sociétés du groupe	5 163 482
Autres sommes dues	6 972
Dettes fiscales et sociales	3 453 966
TOTAL	11 341 450

9-3-13 Comptes de Régularisation

Il s'agit principalement des produits constatés d'avance.

9-3-14 Provisions

Ce poste comprend notamment la provision pour indemnité de départ en retraite, la provision pour médailles du travail ainsi que d'autres risques opérationnels.

9-3-15 Capitaux Propres hors FRBG

Capital social	3 967 695
Prime de fusion	5 026 463
Report à nouveau	9 976 340
Réserve légale	396 810
Amortissements dérogatoires	0
Fonds publics affectés	0
Résultat de l'exercice	4 191 789
TOTAL	23 559 097

9-4 Information sur les postes du compte de résultat

Chaque ligne des postes du compte de résultat est détaillée ci-après dans la mesure où leur montant est significatif.

9-4-1 Intérêts et produits assimilés

Il s'agit principalement des intérêts facturés par SAS WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE à ses filiales.

9-4-2 Intérêts et charges assimilées

Il s'agit principalement des intérêts facturés par les filiales à SAS WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE.

9-4-3 Revenus des titres à revenu variable

Correspond aux dividendes reçus des filiales.

9-4-4 Commissions (produits)

Ce poste regroupe l'ensemble des commissions facturées aux clients dans le cadre des opérations de services de paiement.

9-4-5 Commissions (charges)

Ce poste regroupe l'ensemble des commissions versées à des prestataires dans le cadre de la réalisation des opérations de services de paiement.

9-4-6 Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation

Ensemble des gains et pertes de change réalisés ou provisionnés sur la période.

9-4-7 Gains ou pertes sur opérations de portefeuilles de placement et assimilés

Néant

9-4-8 Autres produits d'exploitation bancaire

Comprend principalement l'ensemble des refacturations effectuées envers les filiales, incluant notamment les prestations informatiques.

9-4-9 Autres charges d'exploitation bancaire

Il s'agit en majorité des frais facturés par la société mère de SAS WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE.

9-4-10 Charges générales d'exploitation

	31/12/2022	31/12/2021
Frais de personnel		
Salaires et traitements	(3 969 940)	(3 606 754)
Charges de retraite et assimilées	(396 569)	(309 765)
Autres charges sociales	(1 413 999)	(1 272 606)
Intéressement des salariés	(106 292)	(52 000)
Participation des salariés	(291 597)	(93 311)
Impôts et taxes liés aux rémunérations	(171 313)	(159 090)
Total des frais de personnel	(6 349 710)	(5 493 525)
Autres charges d'exploitation		
Impôts et taxes	(122 380)	(107 166)
Commissions opérationnelles et commerciales	(13 251 110)	(11 135 909)
Autres charges générales d'exploitation	(6 340 575)	(5 240 965)
Total des autres charges d'exploitation	(19 714 065)	(16 484 040)
Total	(26 063 775)	(21 977 565)

Les commissions opérationnelles et commerciales sont facturées par les agents filiales de WPS. Elles constituent la rémunération des agents filiales de WPS France.

9-4-11 Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles & corporelles

Total des dotations aux amortissements de la période.

9-4-12 Coût du risque

	31/12/2022				
	Dotations	Reprises	Pertes non couvertes	Récupérations sur créances amorties	Total
<i>Provisions / créances clients</i>	(8 459)	73 648	(54 145)	2 025	13 069
<i>Provisions / comptes courants filiales</i>		352 089			352 089
<i>Provisions pour risque clientèle</i>					0
Total	(8 459)	425 737	(54 145)	2 025	365 158

9-4-13 Gains ou pertes sur actifs immobilisés

	31/12/2022			
	Participations et autres titres à long terme	Titres d'investissement	Immobilisations corporelles et incorporelles	Total
Dépréciations		0	0	0
<i>Dotations</i>				0
<i>Reprises</i>				0
Résultat de cessions			66 627	66 627
Total	0	0	66 627	66 627

9-4-14 Résultat exceptionnel

Néant

9-4-15 Impôt sur les bénéfices

Charge d'impôt société.

9-4-16 Dotations/reprises de FRBG et provisions réglementées

Néant

9-4-17 Hors Bilan

Engagement reçus :

- Garantie à première demande obtenue auprès du LCL pour 238 K€, liée au statut d'intermédiaire en opérations d'assurances conformément aux dispositions des articles L. 512-7 et R.512-15 et suivants du Code des Assurances.

Engagements donnés :

- Renouvellement par WEBHELP PAYMENT SERVICES France d'une lettre de confort au profit de sa filiale WEBHELP PAYMENT SERVICES España SAU, aux termes de laquelle WEBHELP PAYMENT SERVICES France s'engage à fournir à ladite filiale les moyens financiers nécessaires pour qu'elle soit capable de continuer à honorer ses obligations envers ses créanciers, cet engagement étant consenti pour une durée de 16 mois.

- Garantie bancaire à première demande obtenue auprès du LCL pour 300 K€, au profit d'AXA France dans le cadre du contrat cadre WPS – AXA. La garantie court du 1^{er} avril 2019 au 31 mars 2024.

Actif	31/12/2022	%	31/12/2021	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	9 316 222	4,48	9 316 222	4,97
Immobilisations corporelles	234 577	0,11	278 424	0,15
Immobilisations financières	7 031 272	3,38	7 027 137	3,75
ACTIF IMMOBILISE	16 582 071	7,97	16 621 783	8,87
Stocks				
Créances	17 301 632	8,32	12 729 904	6,79
Disponibilités	173 779 455	83,56	157 697 032	84,15
ACTIF CIRCULANT	191 081 087	91,88	170 426 936	90,95
Comptes de régularisation actif	313 937	0,15	343 734	0,18
TOTAL ACTIF	207 977 095	100,00	187 392 453	100,00
Passif	31/12/2022	%	31/12/2021	%
CAPITAUX PROPRES	23 559 097	11,33	22 894 148	12,22
PROVISIONS	708 333	0,34	661 239	0,35
Emprunts et dettes financières	21 625	0,01	47 659	0,03
Autres dettes	183 359 097	88,16	163 401 867	87,20
DETTES	183 380 722	88,17	163 449 526	87,22
Comptes de régularisation passif	328 944	0,16	387 540	0,21
TOTAL PASSIF	207 977 095	100,00	187 392 453	100,00

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 164 051		2 220 926
Terrains	10 325		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	559 956		1 207
Matériel de transport	9 849		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	402 169		4 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	982 299		5 333
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 944 602		
Autres titres immobilisés	305		
Prêts et autres immobilisations financières	82 230		4 135
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 027 137		4 135
TOTAL GENERAL	44 173 486		2 230 394

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 220 926	36 164 051	
Terrains			10 325	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			561 163	
Matériel de transport			9 849	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		629	405 666	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		629	987 003	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			6 944 602	
Autres titres immobilisés			305	
Prêts et autres immobilisations financières			86 365	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 031 272	
TOTAL GENERAL		2 221 555	44 182 326	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	545 829			545 829
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	545 829			545 829
Terrains	10 325			10 325
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	329 164	41 560		370 724
Matériel de transport	9 849			9 849
Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 537	7 620	629	361 528
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	703 874	49 180	629	752 426
TOTAL GENERAL	1 249 703	49 180	629	1 298 254

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	51 837	3 251	25 016	30 072
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	601	4 103	601	4 103
Provisions pour pensions, obligations similaires	608 801	114 699	49 342	674 158
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	661 239	122 053	74 959	708 333
Dépréciations immobilisations incorporelles	26 302 000			26 302 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	95 066	8 459	73 648	29 877
Autres dépréciations	673 671		352 089	321 583
DEPRECIATIONS	27 070 737	8 459	425 737	26 653 460
TOTAL GENERAL	27 731 976	130 512	500 696	27 361 792
Dotations et reprises d'exploitation		126 409	500 095	
Dotations et reprises financières		4 103	601	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	86 365		86 365
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 068 880	3 068 880	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 574	5 574	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 977	2 977	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	320 634	320 634	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 006 354	6 006 354	
Débiteurs divers	8 232 038	8 232 038	
Charges constatées d'avance	309 834	309 834	
TOTAL GENERAL	18 032 656	17 946 291	86 365
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	21 625	21 625		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 533 371	2 533 371		
Personnel et comptes rattachés	1 238 761	1 238 761		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	629 509	629 509		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 475 718	584 390	845 079	46 248
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	109 978	109 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 251	10 251		
Groupe et associés	5 163 482	5 163 482		
Autres dettes	172 198 027	172 198 027		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	219 837	219 837		
TOTAL GENERAL	183 600 559	182 709 232	845 079	46 248
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS LB-FACTURES A ETABLIR		12 000,00	-12 000,00
418107	CLIENTS MP-FACTURES A ETABLIR		25 605,60	-25 605,60
418117	CLIENTS DIVERS-FACTURES A ETABLIR	107 341,15	180 157,81	-72 816,66
418211	GROUPE-FACTURES A ETABLIR	335 734,80		335 734,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		443 075,95	217 763,41	225 312,54
AUTRES CREANCES				
409817	FRS DIVERS-AAR	35 531,18	3 264,96	32 266,22
438700	ORG. SOCIAUX-PDTS A RECEVOIR	5 573,51	5,87	5 567,64
TOTAL AUTRES CREANCES		41 104,69	3 270,83	37 833,86
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		484 180,64	221 034,24	263 146,40

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408103	FACTURES NON PARVENUES SUCCURSALE	2 023,74	2 294,86	-271,12
408107	FACTURES NON PARVENUES DIVERS	436 746,09	661 140,54	-224 394,45
408117	FACTURES NON PARVENUES MARKET PLACE	61 415,16	43 984,69	17 430,47
408211	GROUPE O2C-FNP	22 525,57	38 040,00	-15 514,43
408216	GROUPE WH-FNP	404 626,18	105 394,38	299 231,80
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		927 336,74	850 854,47	76 482,27
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI	10 251,11	10 239,73	11,38
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		10 251,11	10 239,73	11,38
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR LOGBOX	255 822,43	365 037,17	-109 214,74
419807	AVOIRS A ETABLIR MARKET PLACE	185 061,13	38 000,00	147 061,13
TOTAL AUTRES DETTES		440 883,56	403 037,17	37 846,39
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	353 553,25	323 034,23	30 519,02
428400	PERS-PARTICIPATION SALARIES	291 597,00	93 311,00	198 286,00
428610	PROVISION BONUS ET PRIMES	585 357,00	411 160,00	174 197,00
428611	PROVISION 13IEME MOIS	5 396,95	3 762,96	1 633,99
438000	PROVISION CS - 13IEME MOIS	2 428,63	1 693,33	735,30
438200	PROVISION CS - CONGES PAYES	159 099,00	145 365,47	13 733,53
438210	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES	274 686,00	185 116,00	89 570,00
448610	CONTRIBUTION HANDICAPES	10 440,00	10 480,00	-40,00
448611	FRAIS FORMATION A PAYER	14 407,43	9 955,84	4 451,59
448613	TAXE CONSTRUCTION A PAYER	17 235,72	16 009,33	1 226,39
448614	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 306,31	4 921,05	385,26
448615	C.V.A.E. A PAYER	17 038,00	815,00	16 223,00
448616	TAXES FONCIERES A PAYER	21 900,00		21 900,00
448618	TAXE VEHICULES SOCIETE A PAYER	3 774,00	4 121,00	-347,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 762 219,29	1 209 745,21	552 474,08
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS BANCAIRES COURUS	21 625,13	47 658,52	-26 033,39
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		21 625,13	47 658,52	-26 033,39
TOTAL CHARGES A PAYER		3 162 315,83	2 521 535,10	640 780,73

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	6 611	24 741	31 352	27 109	15,65 %
TOTAL	6 611	24 741	31 352	27 109	15,65 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	88 171			45
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés	Provision	Passif
	Perte latente	par couverture de change	pour perte de change	Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	3 017		3 017	109 007
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	1 086		1 086	99
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	4 103		4 103	109 107

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Ministère du Travail-Aides à l'embauche	26 667	791000
Indemnités de prévoyance	326	791000
Avantages en nature	19 292	791700
TOTAL	46 284	

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		22 894 148	
Distributions sur résultats antérieurs		3 526 840	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		19 367 308	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			4 191 789
	SOLDE		4 191 789
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			23 559 097

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	262	671210
Différences de règlement	60	671810
Cession logiciels	2 220 926	675100
TOTAL	2 221 248	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Profits sur créances amorties	87	771410
Article 700	1 939	771520
Différences de règlement	148	771810
Cession logiciels	2 287 553	775100
TOTAL	2 289 727	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 346 313	919 627	4 426 686
Résultat exceptionnel à court terme	68 479	11 779	56 700
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-291 597		-291 597
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 123 195	931 406	4 191 789

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats non stockés	-53	606672
Services extérieurs	5 320	618672
Autres services extérieurs	15 012	628672
Impôts, taxes et versements assimilés	-521	638672
Charges de personnel	-532	648672
TOTAL	19 227	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Engagements financiers et autres informations

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et assimilés	55	
Agents de maîtrise, techniciens	21	
Employés	10	
Alternants	2	
TOTAL	88	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Devise	Montant hors bilan
<u>Engagements reçus :</u> Garantie à première demande obtenue auprès du LCL, liée au statut d'intermédiaire en opérations d'assurances conformément aux dispositions des articles L.512-7 et R.512-15 et suivants du Code des Assurances	EUR	238 000
<u>Engagements donnés :</u> Renouvellement par Webhelp Payment Services France d'une lettre de confort, au profit de sa filiale Webhelp Payment Services España SAU, aux termes de laquelle Webhelp Payment Services France s'engage à fournir à ladite filiale les moyens financiers nécessaires pour qu'elle soit capable de continuer à honorer ses obligations envers ses créanciers, cet engagement étant consenti pour une durée de 16 mois. Garantie bancaire à première demande obtenue auprès du LCL, au profit d'AXA France dans le cadre du contrat cadre WPS - AXA. La garantie court du 1er avril 2019 au 31 mars 2024	EUR	300 000

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
WEBHELP PAYMENT SERVICES ALLEMAGNE - 63303 DREIEICH	162 000 1 367 286	100 850 000	195 089 195 089		3 880 246 1 196 428
WEBHELP LOGBOX INT. Ltd TW8 9DF BRENTFORD - UK	304 421 604 738	100 263 365	265 654 265 654		1 173 149 310 691
WEBHELP PAYMENT SERVICES BENELUX - B1050 BRUXELLES	225 000 666 194	99,99 188 979	256 535 256 535		1 761 811 300 242
WEBHELP PAYMENT SERVICES ESPAGNE - 08173 SANT CUGAT DEL VALI	149 500 486 452	100	6 115 416 6 115 416		2 666 991 228 327
WEBHELP PAYMENT SERVICES ITALIE - 20090 CINISELLO BALSAMO (MI)	97 500 874 858	100 570 044	111 299 111 299		4 000 055 753 699
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				843 609	843 609
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				316 782	316 782
Exercice en cours				189 280	189 280
TOTAL				506 062	506 062
VALEUR NETTE				337 547	337 547
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				328 117	328 117
Exercice en cours				196 652	196 652
TOTAL				524 769	524 769
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				164 264	164 264
A plus d'un an et moins de 5 ans				190 022	190 022
A plus de cinq ans					
TOTAL				354 286	354 286
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Etats Fiscaux Complémentaires

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	4 191 789
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu			
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		26 984	30 758
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		3 774	
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)			
Provisions et charges à payer non déductibles	454 418		454 418
Amendes et pénalités			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI			
Impôt sur les sociétés			931 406
Quote-part			
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B	
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)			
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses		Zones entreprises	114 389
Quote part PV à taux 0			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage			
		TOTAL REINTEGRATIONS	5 722 760
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats			160 501
Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée			
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire		29 258	1 843 129
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%			
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer			
Majoration d'amortissements			
Abattement sur bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles Restruct. Défense Bassin emploi à redyn. Zone franche d'activités Bass. urbain à dynam. Revitalisation rurale	
Reprise d'entreprises en difficultés			
Jeunes entreprises innovantes			
Sociétés investissements immobilier côtées			
Zone franche urbaine- TE			
Zone de développement prioritaire			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses		Créance dégagée par le report en arrière du déficit	66 038
Dont déduction exceptionnelle article 39		Déd. except.article 39 A	
Dont déduction exceptionnelle article 39 B		Déd. except.article 39 C	
Dont déduction exceptionnelle article 39 D		Déd. except.article 39 E	
Dont déduction exceptionnelle article 39 F		Déd. except.article 39 G	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
		TOTAL DEDUCTIONS	2 069 668
RESULTAT		BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		3 653 092	
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice			
RESULTAT FISCAL		3 653 092	

SUIVI DES DEFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2)
Nombre d'opérations sur l'exercice
Déficits imputés
Déficits reportables
Déficit de l'exercice
Total des déficits restant à reporter

INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES CORRESPONDANTES

Dotations exercice

Indemnités pour congés à payer et charges correspondantes (art.39.1, al.1)

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES

Dotations exercice Reprises exercice

Indemnités pour congés payés et charges correspondantes (art.39.1, al.2)

Provisions pour risques et charges

104 502

48 528

Provisions pour dépréciations

Charges à payer

349 916

111 973

TOTAUX

454 418

160 501

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS

Début d'exercice

Imputations

Fin d'exercice

TABEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		31/12/2021	
ORIGINES			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent			10 579 807
Résultat de l'exercice précédent			2 923 373
Prélèvements sur les réserves			
TOTAL I			13 503 180
AFFECTATIONS			
Affectations aux réserves	- Réserve légale - Autres réserves		
Dividendes			3 526 840
Autres répartitions			
Report à nouveau			9 976 340
TOTAL II			13 503 180
RENSEIGNEMENTS DIVERS		31/12/2022	31/12/2021
ENGAGEMENTS			
Engagements de crédit-bail mobilier			
Prix de revient des biens pris en crédit-bail			
Engagements de crédit-bail immobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
Sous-traitance		2 677 535	2 400 199
Locations, charges locatives et de copropriété		831 290	477 495
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			
Personnel extérieur à l'entreprise		54 315	63 844
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions		16 170 621	13 687 319
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			
Autres comptes		3 479 144	4 131 335
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.			
TOTAL		23 212 904	20 760 192
IMPOTS ET TAXES			
Taxe professionnelle		86 472	69 689
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers		207 220	196 567
TOTAL		293 692	266 256
T.V.A.			
Montant de la T.V.A collectée		4 699 410	4 149 277
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		4 701 635	4 074 864
DIVERS			
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460		3 830 088	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié			
REGIME DE GROUPE			
Société : résultat hors groupe	3 717 453P-V 15 %	P-V 0 %	
	P-V 19 %	Imputations	
Groupe : résultat d'ensemble	P-V 15 %	P-V 0 %	
	P-V 19 %	Imputations	
	Mère, filiale	2 N°SIRET sté mère	85272315400021
Numéro du centre de gestion agréé			
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés		0	0
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)			
Montant de l'investis. qui a donné lieu à amortis. exceptionnel chez l'entrep. investisseur (art.217 octies)			

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205100	LOGICIELS INFORMATIQUES	545 828,52	545 828,52	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		545 828,52	545 828,52	
280510	AMORT LOGICIELS	-545 828,52	-545 828,52	
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-545 828,52	-545 828,52	
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
FONDS COMMERCIAL				
207000	MALI DE FUSION	35 618 222,12	35 618 222,12	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		35 618 222,12	35 618 222,12	
290700	PROVISION DEPREC MALI FUSION	-26 302 000,00	-26 302 000,00	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-26 302 000,00	-26 302 000,00	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		9 316 222,12	9 316 222,12	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		9 316 222,12	9 316 222,12	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
212510	AGENCEMENTS DES TERRAINS	10 324,85	10 324,85	
Total 2050/AN - Terrains, brut		10 324,85	10 324,85	
281250	AMORT AGENCEMENTS TERRAINS	-10 324,85	-10 324,85	
Total 2050/AO - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-10 324,85	-10 324,85	
TOTAL TERRAINS				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218101	AGENCEMENTS INSTALLATIONS	561 162,66	559 955,66	1 207,00
218200	MATERIEL TRANSPORT	9 849,12	9 849,12	
218300	MATERIEL DE BUREAU	189 899,11	186 402,07	3 497,04
218320	MATERIEL INFORMATIQUE	215 766,83	215 766,83	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		976 677,72	971 973,68	4 704,04
281810	AMORT AGCTS INSTALLATIONS	-370 724,08	-329 163,73	-41 560,35
281820	AMORT VEHICULES	-9 849,12	-9 849,12	
281831	AMORT MATERIEL BUREAU	-145 760,76	-138 769,78	-6 990,98
281832	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-215 766,83	-215 766,83	
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-742 100,79	-693 549,46	-48 551,33
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		234 576,93	278 424,22	-43 847,29
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		234 576,93	278 424,22	-43 847,29
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261010	TITRES FILIALES CONSOLIDEES	6 943 992,46	6 943 992,46	
261030	TITRES SCI	609,80	609,80	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		6 944 602,26	6 944 602,26	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		6 944 602,26	6 944 602,26	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271110	AUTRES TITRES IMMOBILISES	304,90	304,90	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		304,90	304,90	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		304,90	304,90	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275500	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	86 365,14	82 229,69	4 135,45
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		86 365,14	82 229,69	4 135,45
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		86 365,14	82 229,69	4 135,45
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 031 272,30	7 027 136,85	4 135,45
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS				
409107	FRS DIVERS-ACOMPTE VERSES	16 635,18	24 682,12	-8 046,94
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		16 635,18	24 682,12	-8 046,94
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		16 635,18	24 682,12	-8 046,94
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		16 635,18	24 682,12	-8 046,94
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES				
411100	CENTRAL. CLIENTS EXPEDITEURS	1 144 482,52	1 217 640,43	-73 157,91
411101	CENTRAL. CLIENTS LOGBOX PLUS		17 065,94	-17 065,94
411105	CENTRAL. CLIENTS GROUPE O2C	149 987,10	618,06	149 369,04
411106	CENTRAL. CLIENTS GROUPE WH		5 008,97	-5 008,97
411107	CENTRAL. CLIENTS NOUVEAUX SERVICES	683 989,54	964 730,51	-280 740,97
411108	CENTRAL. CLIENTS DIVERS	647 345,23	638 726,31	8 618,92
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		2 625 804,39	2 843 790,22	-217 985,83
TOTAL CLIENTS ET COMPTE RATTACHES		2 625 804,39	2 843 790,22	-217 985,83
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS LB-FACTURES A ETABLIR		12 000,00	-12 000,00
418107	CLIENTS MP-FACTURES A ETABLIR		25 605,60	-25 605,60
418117	CLIENTS DIVERS-FACTURES A ETABLIR	107 341,15	180 157,81	-72 816,66
418211	GROUPE-FACTURES A ETABLIR	335 734,80		335 734,80
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		443 075,95	217 763,41	225 312,54
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		443 075,95	217 763,41	225 312,54
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491010	PROVISIONS - CLIENTS - C	-28 744,00	-72 700,00	43 956,00
491011	PROVISIONS - CLIENTS - D		-17 066,00	17 066,00
491017	PROV. CLIENTS DOUTEUX MP	-1 133,00	-5 300,00	4 167,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-29 877,00	-95 066,00	65 189,00
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-29 877,00	-95 066,00	65 189,00
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		3 039 003,34	2 966 487,63	72 515,71
AUTRES CREANCES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409715	FRS FILIALES-AUTRES AVOIRS	486 807,36		486 807,36
409717	FRS DIVERS-AUTRES AVOIRS	40 457,97	3 874,54	36 583,43
409817	FRS DIVERS-AAR	35 531,18	3 264,96	32 266,22
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		562 796,51	7 139,50	555 657,01
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		562 796,51	7 139,50	555 657,01
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	ORG. SOCIAUX-PDTS A RECEVOIR	5 573,51	5,87	5 567,64
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		5 573,51	5,87	5 567,64
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		5 573,51	5,87	5 567,64
ETAT ET COLLECTIVITES				
444010	CREANCE FISCALE ITALIENNE	2 977,13	16 678,73	-13 701,60
44564D	TVA ALLEMANDE A RECUPERER	1 233,14	2 995,33	-1 762,19
445660	TVA A RECUPERER-BIENS & SERV.	22 713,06	122 967,40	-100 254,34
445830	REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	123 783,00	33 233,00	90 550,00
445861	TVA SUR FACT. A RECEVOIR	172 904,52	157 413,08	15 491,44
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		323 610,85	333 287,54	-9 676,69
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		323 610,85	333 287,54	-9 676,69
GROUPE ET ASSOCIES				
451012	C-C WPS TECHNOLOGY	1 864 724,81	1 864 724,81	
45101E	C-C WH LOGBOX USA	321 582,61	673 671,19	-352 088,58
45101T	C-C WEBHELP KYC SERVICES	3 301 886,11	1 500 000,00	1 801 886,11
45101W	C-C WEBHELP O2C HOLDING	518 160,00	200 000,00	318 160,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		6 006 353,53	4 238 396,00	1 767 957,53
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		6 006 353,53	4 238 396,00	1 767 957,53
DEBITEURS DIVERS				
462111	CREANCE-CESSION IMMOB. IG	7 206 745,29	5 633 944,57	1 572 800,72
467849	CREDITEURS DIVERS	1 395,00	870,00	525,00
467890	DEBOURS MATERIEL FINANCE	461 101,58	198 762,11	262 339,47
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		7 669 241,87	5 833 576,68	1 835 665,19
TOTAL DEBITEURS DIVERS		7 669 241,87	5 833 576,68	1 835 665,19
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
496100	PROV. DEB. DIVERS-C-C FILIALES	-321 582,61	-673 671,19	352 088,58
Total 2050/CA - AUTRES CREANCES		-321 582,61	-673 671,19	352 088,58
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-321 582,61	-673 671,19	352 088,58
TOTAL AUTRES CREANCES		14 245 993,66	9 738 734,40	4 507 259,26
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511207	CHEQUES EMIS HLB	-60,00	-360,00	300,00
511209	VIREMENTS EMIS HLB		-65 239,63	65 239,63
511213	VIREMENTS RECUS HLB	-6 912,25		-6 912,25
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		-6 972,25	-65 599,63	58 627,38

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		-6 972,25	-65 599,63	58 627,38
DISPONIBILITES				
512CAN	BANQUES CANTONNEMENT LB	18 836 486,99	17 051 353,49	1 785 133,50
512CMP	BANQUES CANTONNEMENT MP	106 003 185,37	95 414 579,26	10 588 606,11
512CSG	BANQUES CANTONNEMENT SOCIETE GESTIO	42 054 229,75	37 395 907,39	4 658 322,36
512HLB	BANQUES WPS	2 166 878,59	2 599 211,75	-432 333,16
512LB0	BANQUES LOGBOX	3 473 549,96	4 365 054,73	-891 504,77
512MPL	BANQUES MARKET PLACE	1 252 096,18	936 525,09	315 571,09
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		173 786 426,84	157 762 631,71	16 023 795,13
TOTAL DISPONIBILITES		173 786 426,84	157 762 631,71	16 023 795,13
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		173 779 454,59	157 697 032,08	16 082 422,51
COMPTE DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	309 834,43	343 132,38	-33 297,95
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		309 834,43	343 132,38	-33 297,95
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		309 834,43	343 132,38	-33 297,95
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476000	ECART DE CONVERSION ACTIF	4 102,67	601,27	3 501,40
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		4 102,67	601,27	3 501,40
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		4 102,67	601,27	3 501,40
TOTAL COMPTE DE REGULARISATION		313 937,10	343 733,65	-29 796,55
TOTAL GÉNÉRAL		207 977 095,22	187 392 453,07	20 584 642,15

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101310	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	3 967 695,00	3 967 695,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		3 967 695,00	3 967 695,00	
TOTAL CAPITAL		3 967 695,00	3 967 695,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104200	PRIME DE FUSION	5 026 463,43	5 026 463,43	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		5 026 463,43	5 026 463,43	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		5 026 463,43	5 026 463,43	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	396 810,00	396 810,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		396 810,00	396 810,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		396 810,00	396 810,00	
REPORT A NOUVEAU				
110010	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	9 976 339,87	10 579 807,10	-603 467,23
Total 2051/DH - Report à nouveau N		9 976 339,87	10 579 807,10	-603 467,23
TOTAL REPORT A NOUVEAU		9 976 339,87	10 579 807,10	-603 467,23
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 191 788,70	2 923 372,77	1 268 415,93
Total 2051/DI - CAPITAUX PROPRES		4 191 788,70	2 923 372,77	1 268 415,93
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		4 191 788,70	2 923 372,77	1 268 415,93
TOTAL CAPITAUX PROPRES		23 559 097,00	22 894 148,30	664 948,70
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROVISIONS LITIGES PERSONNEL		12 000,00	-12 000,00
151110	PROVISION RISQUES EXPLOITATION	30 072,00	39 837,00	-9 765,00
151500	PROVISIONS PERTES DE CHANGE	4 102,67	601,27	3 501,40
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		34 174,67	52 438,27	-18 263,60
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		34 174,67	52 438,27	-18 263,60
PROVISIONS POUR CHARGES				
153120	PROVISION IND. DEPART RETRAITE	629 525,00	577 053,00	52 472,00
153130	PROVISION MEDAILLES TRAVAIL	44 633,00	31 748,00	12 885,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		674 158,00	608 801,00	65 357,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		674 158,00	608 801,00	65 357,00
TOTAL PROVISIONS		708 332,67	661 239,27	47 093,40
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS BANCAIRES COURUS	21 625,13	47 658,52	-26 033,39
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		21 625,13	47 658,52	-26 033,39
TOTAL INTERETS COURUS		21 625,13	47 658,52	-26 033,39

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		21 625,13	47 658,52	-26 033,39
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	CENTRAL. FOURNISSEURS FRAIS GX	576 707,47	576 876,58	-169,11
401115	CENTRAL. FOURNISSEURS GROUPE O2C	906 646,54	1 018 771,23	-112 124,69
401116	CENTRAL. FOURNISSEURS GROUPE WH	122 680,11	59 627,34	63 052,77
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		1 606 034,12	1 655 275,15	-49 241,03
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 606 034,12	1 655 275,15	-49 241,03
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408103	FACTURES NON PARVENUES SUCCURSALE	2 023,74	2 294,86	-271,12
408107	FACTURES NON PARVENUES DIVERS	436 746,09	661 140,54	-224 394,45
408117	FACTURES NON PARVENUES MARKET PLACE	61 415,16	43 984,69	17 430,47
408211	GROUPE O2C-FNP	22 525,57	38 040,00	-15 514,43
408216	GROUPE WH-FNP	404 626,18	105 394,38	299 231,80
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		927 336,74	850 854,47	76 482,27
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		927 336,74	850 854,47	76 482,27
TOTAL FOURNISSEURS		2 533 370,86	2 506 129,62	27 241,24
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	COMITE D'ENTREPRISE	544,00		544,00
425020	FRAIS DE DEPLACEMENTS	2 313,14	456,54	1 856,60
428200	PROVISION CONGES PAYES	353 553,25	323 034,23	30 519,02
428400	PERS-PARTICIPATION SALARIES	291 597,00	93 311,00	198 286,00
428610	PROVISION BONUS ET PRIMES	585 357,00	411 160,00	174 197,00
428611	PROVISION 13IEME MOIS	5 396,95	3 762,96	1 633,99
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 238 761,34	831 724,73	407 036,61
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		1 238 761,34	831 724,73	407 036,61
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431010	URSSAF & ASSEDIC	134 804,51	108 032,59	26 771,92
437500	CAISSES RETRAITE & MUTUELLE	58 491,35	44 269,57	14 221,78
438000	PROVISION CS - 13IEME MOIS	2 428,63	1 693,33	735,30
438200	PROVISION CS - CONGES PAYES	159 099,00	145 365,47	13 733,53
438210	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES	274 686,00	185 116,00	89 570,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		629 509,49	484 476,96	145 032,53
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		629 509,49	484 476,96	145 032,53
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE	19 876,20	14 070,33	5 805,87
445710	TVA COLLECTEE SUR VENTES	1 409 746,00	1 199 176,58	210 569,42
445871	TVA SUR FACT. A ETABLIR	65 971,92	14 229,76	51 742,16
448610	CONTRIBUTION HANDICAPES	10 440,00	10 480,00	-40,00
448611	FRAIS FORMATION A PAYER	14 407,43	9 955,84	4 451,59
448613	TAXE CONSTRUCTION A PAYER	17 235,72	16 009,33	1 226,39
448614	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 306,31	4 921,05	385,26

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
448615	C.V.A.E. A PAYER	17 038,00	815,00	16 223,00
448616	TAXES FONCIERES A PAYER	21 900,00		21 900,00
448618	TAXE VEHICULES SOCIETE A PAYER	3 774,00	4 121,00	-347,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 585 695,58	1 273 778,89	311 916,69
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 585 695,58	1 273 778,89	311 916,69
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 453 966,41	2 589 980,58	863 985,83
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404110	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		35 226,00	-35 226,00
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI	10 251,11	10 239,73	11,38
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		10 251,11	45 465,73	-35 214,62
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		10 251,11	45 465,73	-35 214,62
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		10 251,11	45 465,73	-35 214,62
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419800	AVOIRS A ETABLIR LOGBOX	255 822,43	365 037,17	-109 214,74
419807	AVOIRS A ETABLIR MARKET PLACE	185 061,13	38 000,00	147 061,13
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		440 883,56	403 037,17	37 846,39
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		440 883,56	403 037,17	37 846,39
GROUPE				
45101F	C-C WPS BENELUX	450 000,00	450 000,00	
45101G	C-C WPS UK	350 000,00	350 000,00	
45101I	C-C WPS ITALIE	1 980 000,00	1 380 000,00	600 000,00
45101N	C-C WPS ALLEMAGNE	1 515 000,00	315 000,00	1 200 000,00
45101S	C-C SOLVENCIA	300 000,00		300 000,00
45101V	C-C WPS ESPAGNE	150 000,00		150 000,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		4 745 000,00	2 495 000,00	2 250 000,00
TOTAL GROUPE		4 745 000,00	2 495 000,00	2 250 000,00
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
459004	C-C MARNIX IF	418 482,00	39 963,00	378 519,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		418 482,00	39 963,00	378 519,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		418 482,00	39 963,00	378 519,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467857	DETTE MARKET PLACE	107 275 719,60	96 320 235,18	10 955 484,42
467858	DETTE SOCIETE GESTION	42 054 229,75	37 395 907,39	4 658 322,36
467859	DETTE LOGBOX GESTION TIERS	22 253 786,35	21 457 871,87	795 914,48
467880	ASSURANCE CREDIT EULER	173 407,28	148 276,52	25 130,76
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		171 757 142,98	155 322 290,96	16 434 852,02
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		171 757 142,98	155 322 290,96	16 434 852,02
TOTAL AUTRES DETTES		177 361 508,54	158 260 291,13	19 101 217,41

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487500	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	219 837,00	325 605,00	-105 768,00
Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION		219 837,00	325 605,00	-105 768,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		219 837,00	325 605,00	-105 768,00
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477000	ECART DE CONVERSION PASSIF	109 106,50	61 934,92	47 171,58
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		109 106,50	61 934,92	47 171,58
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		109 106,50	61 934,92	47 171,58
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		328 943,50	387 539,92	-58 596,42
TOTAL GÉNÉRAL		207 977 095,22	187 392 453,07	20 584 642,15

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602250	FOURNITURES ET IMPRIMES	5 436,68	4 849,31	587,37
602270	ACHATS D'IMPRIMES	846,40	903,20	-56,80
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 283,08	5 752,51	530,57
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		6 283,08	5 752,51	530,57
TOTAL ACHATS		6 283,08	5 752,51	530,57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	EAU	1 770,51	7 803,78	-6 033,27
606130	ELECTRICITE	13 040,26	21 251,38	-8 211,12
606350	ACHATS PETITS MATERIELS	37 460,16	9 603,55	27 856,61
606672	CH. EXERC. ANTER. NON STOCKES	-52,81	673,28	-726,09
606810	CARBURANT	5 756,41	4 851,00	905,41
606870	CHAUFFAGE	24 772,79	3 045,82	21 726,97
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		82 747,32	47 228,81	35 518,51
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		82 747,32	47 228,81	35 518,51
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611203	EXTERNALISATION FACTURES EXPED.	198 658,90	181 717,03	16 941,87
611204	EXTERNALISATION PAIE	24 340,22	23 115,55	1 224,67
611206	SOUS-TRAITANCE LIMONETIK	501 065,57	459 670,85	41 394,72
611207	SOUS-TRAITANCE WKS	108 057,29	329 946,75	-221 889,46
611208	SOUS-TRAITANCE DIVERSE NVX SERVICES	108 914,64	48 288,04	60 626,60
611213	SOUS-TRAITANCE PORTEE WH	340 456,79	4 204,55	336 252,24
611216	SOUS-TRAITANCE SOLVENCIA	1 388 640,84	1 343 638,68	45 002,16
611300	SOUS-TRAITANCE SUCCURSALE WPS FRANC	5 206,15	5 030,64	175,51
611400	SOUS-TRAITANCE DECHETS	2 194,10	4 587,02	-2 392,92
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		2 677 534,50	2 400 199,11	277 335,39
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		2 677 534,50	2 400 199,11	277 335,39
LOCATIONS				
613220	LOCATION CONSTRUCTION	210 260,12	207 693,88	2 566,24
613221	LOCATION BUREAUX INFO	33 600,00	21 631,00	11 969,00
613222	LOC CONSTRUCTION PARIS TOKO	344 445,00		344 445,00
613382	LOCATION MATERIEL DE BUREAU	9 008,00	9 008,00	
613383	LOCATION MAT. INFORMATIQUE	206 081,90	212 530,19	-6 448,29
613520	LOCATION MAT TRANSPORT	27 894,74	26 632,07	1 262,67
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		831 289,76	477 495,14	353 794,62
TOTAL LOCATIONS		831 289,76	477 495,14	353 794,62
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615250	ENTRETIEN CONSTRUCTION	23 075,99	29 817,03	-6 741,04
615570	ENTRETIEN VEHICULES	3 710,85	2 669,35	1 041,50
615582	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	176,50	159,00	17,50
615585	ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE	145,83		145,83

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
615680	MAINTENANCE MATERIEL DE BUREAU	41 865,98	54 615,38	-12 749,40
615682	MAINTENANCE LOGICIELS	563 087,83	507 030,01	56 057,82
615683	MAINTENANCE LOGICIELS WH	156 166,18	161 638,19	-5 472,01
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		788 229,16	755 928,96	32 300,20
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		788 229,16	755 928,96	32 300,20
PRIMES D'ASSURANCES				
616110	ASSURANCE INCENDIE IMMEUBLE	4 774,72	4 566,76	207,96
616111	ASSURANCE MULTIRISQUES	4 463,90	2 131,47	2 332,43
616112	ASSURANCE VEHICULES	4 387,98	4 437,36	-49,38
616130	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	12 519,59	22 720,21	-10 200,62
616370	ASSURANCE INFORMATIQUE	5 752,12	5 633,64	118,48
616520	ASSURANCE REFACTUREE	25 419,20	17 438,98	7 980,22
616750	CHARGES PROPRE ASSUREUR	6 024,96	5 142,61	882,35
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		63 342,47	62 071,03	1 271,44
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		63 342,47	62 071,03	1 271,44
DIVERS				
618110	DOCUMENTATION GENERALE	7 799,25	7 015,74	783,51
618672	EXER. ANT. SERV. EXT.	5 320,35	-19 691,49	25 011,84
628110	COTISATIONS	5 647,01	6 919,76	-1 272,75
628310	REDEVANCE GROUPE IG	1 311 254,04	2 242 178,34	-930 924,30
628410	RECRUTEMENT DU PERSONNEL	16 722,86	66 093,47	-49 370,61
628672	EXER ANT AUTRES SERVICES EXT.	15 012,44	21 008,32	-5 995,88
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 361 755,95	2 323 524,14	-961 768,19
TOTAL DIVERS		1 361 755,95	2 323 524,14	-961 768,19
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	13 384,14	22 636,14	-9 252,00
621181	NETTOYAGE LOCAUX	34 350,00	34 350,00	
621182	GARDIENNAGE	6 581,19	6 858,22	-277,03
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		54 315,33	63 844,36	-9 529,03
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		54 315,33	63 844,36	-9 529,03
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622210	DROIT EXPLOITATION MARQUE IG	434 691,00	350 878,00	83 813,00
622216	COMMISSIONS DIVERSES	110 425,60	35 068,72	75 356,88
622230	COMMISSIONS OPERATIONNELLES IG	10 962 549,66	9 292 532,58	1 670 017,08
622240	COMMISSIONS COMMERCIALES IG	2 288 560,21	1 843 376,50	445 183,71
622250	APPLICATIFS INFORMATIQUES IG	1 046 409,62	865 714,60	180 695,02
622251	ASSISTANCE INFORMATIQUE IG	125 505,00	50 400,00	75 105,00
622260	COMMISSIONS CENTRE PARTAGE IG	295 995,84	206 171,00	89 824,84
622610	HONORAIRES LB	13 934,27	19 689,85	-5 755,58
622611	HONORAIRES NON RECURRENTS		14 580,00	-14 580,00
622612	HONORAIRES WPS	771 588,57	761 391,25	10 197,32
622613	HONORAIRES WPS IG	19 500,00	65 313,00	-45 813,00
622710	FRAIS CONTENTIEUX ET RECOURVEMENT	43 632,30	103 461,05	-59 828,75
622713	FRAIS DE CONTENTIEUX LB+	2 394,36	1 636,26	758,10

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
622811	REMUNERATION INTERMEDIAIRES	13 208,60	27 192,76	-13 984,16
622812	RENSEIGNEMENTS FINANCIERS	42 225,94	49 913,20	-7 687,26
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		16 170 620,97	13 687 318,77	2 483 302,20
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		16 170 620,97	13 687 318,77	2 483 302,20
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623110	ANNONCES, INSERTIONS PUBL.	4 368,69	2 358,13	2 010,56
623112	FRAIS COMM CHANGT LOGO	195,00		195,00
623310	FOIRES ET EXPOSITIONS	6 052,00	3 552,00	2 500,00
623410	CADEAUX CLIENTS	1 679,65	3 878,19	-2 198,54
623420	OBJETS PUBLICITAIRES	733,50	6 481,50	-5 748,00
623810	DONS ET POURBOIRES		898,00	-898,00
623820	DEPENSES DE PARRAINAGE		6 000,00	-6 000,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		13 028,84	23 167,82	-10 138,98
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		13 028,84	23 167,82	-10 138,98
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624110	TRANSPORTS-ACHATS	1 079,94	1 323,92	-243,98
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 079,94	1 323,92	-243,98
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		1 079,94	1 323,92	-243,98
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625110	FRAIS GENERAUX SUR FORMATION	66 471,64	50 609,12	15 862,52
625140	FRAIS DE DEPLACEMENT	90 569,87	59 933,68	30 636,19
625510	FRAIS DE DEMENAGEMENT	600,00	300,00	300,00
625620	MISSIONS ET RECEPTIONS	138 838,64	92 674,69	46 163,95
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		296 480,15	203 517,49	92 962,66
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		296 480,15	203 517,49	92 962,66
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626110	AFFRANCHISSEMENTS	15 937,94	32 192,31	-16 254,37
626210	TELEPHONE	8 232,58	15 587,03	-7 354,45
626610	FRAIS DE RESEAU INFORMATIQUE	302 851,29	235 384,16	67 467,13
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		327 021,81	283 163,50	43 858,31
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		327 021,81	283 163,50	43 858,31
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627310	COMMISSIONS SUR CAUTION	3 625,33	11 295,64	-7 670,31
627510	FRAIS SUR TRAITES ET VIREMENTS	2 001,68	1 347,20	654,48
627511	FRAIS SUR VIREMENTS	104 119,16	74 616,44	29 502,72
627710	FRAIS COMMISSION DE COMPTE	309 466,84	193 494,59	115 972,25
627810	FRAIS DIVERS BANQUE	111 541,51	136 870,78	-25 329,27
627820	FRAIS RESEAU SWIFT	14 703,42	13 784,65	918,77
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		545 457,94	431 409,30	114 048,64
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		545 457,94	431 409,30	114 048,64
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		23 212 904,14	20 760 192,35	2 452 711,79

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633110	TAXE TRANSPORT	67 026,06	62 198,13	4 827,93
633200	ALLOCATION LOGEMENT	19 150,31	17 788,15	1 362,16
633310	FORMATION PROFESSIONNELLE	41 856,69	38 925,80	2 930,89
633410	PARTICIPATION CONSTRUCTION	17 235,39	16 009,33	1 226,06
633510	TAXE APPRENTISSAGE	26 044,42	24 168,43	1 875,99
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		171 312,87	159 089,84	12 223,03
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		171 312,87	159 089,84	12 223,03
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	C.V.A.E.	70 372,00	53 301,00	17 071,00
635111	C.F.E.	16 100,00	16 388,00	-288,00
635120	TAXE FONCIERE	21 900,00	21 452,00	448,00
635140	TAXE VEHICULES SOCIETE	3 774,00	4 121,00	-347,00
635450	VIGNETTES ET CARTES GRISES	314,76		314,76
637800	TAXES DIVERSES	10 440,00	10 480,00	-40,00
638672	EXER. ANT. IMPOTS	-521,26	1 423,91	-1 945,17
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		122 379,50	107 165,91	15 213,59
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		122 379,50	107 165,91	15 213,59
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		293 692,37	266 255,75	27 436,62
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641110	APPOINTEMENTS	3 150 568,09	2 920 918,67	229 649,42
641130	BONUS ET PRIMES	357 052,00	387 820,22	-30 768,22
641140	PRIMES COMMERCIALES	19 958,68		19 958,68
641210	VARIATION PROVISION CONGES PAYES	30 518,79	46 960,68	-16 441,89
641220	VARIATION PROVISION BONUS & PRIMES	87 578,00	-69 895,00	157 473,00
641225	INTERESSEMENT SALARIES	106 292,00	52 000,00	54 292,00
641313	VARIATION PROVISION 13IEME MOIS	257 503,42	242 034,27	15 469,15
641314	INDEMNITES LICENCIEMENT NON SOUMISE	8 165,90	13 605,72	-5 439,82
641400	INDEMNITES DE TRANSPORT	3 509,11	1 734,25	1 774,86
641401	INDEMNITES TELETRAVAIL	2 740,30		2 740,30
641402	INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	33 053,40		33 053,40
641420	INDEMNITES PREVOYANCE		774,76	-774,76
641700	AVANTAGES EN NATURE	19 292,02	10 800,00	8 492,02
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		4 076 231,71	3 606 753,57	469 478,14
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		4 076 231,71	3 606 753,57	469 478,14
CHARGES SOCIALES				
645110	SECURITE SOCIALE	1 030 737,33	983 435,23	47 302,10
645111	SECURITE SOCIALE SUR ACTIONS GRATUI	21 196,36	41 849,44	-20 653,08
645210	MUTUELLE	46 752,37	37 633,02	9 119,35
645310	RETRAITE CADRES	197 926,81	168 271,72	29 655,09
645320	RETRAITE EMPLOYES	198 642,52	193 493,06	5 149,46
645410	CHOMAGE ASSEDIC		258,05	-258,05

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
645820	VAR.PROV.CHARGES - BONUS	97 732,00	-22 307,00	120 039,00
645821	VAR.PROV.CHARGES - CONGES PAYES	13 733,53	23 893,18	-10 159,65
645822	VAR.PROV.CHARGES - 13IEME MOIS	735,30	1 327,66	-592,36
645825	CHARGES - INTERESSEMENT SALARIES	-8 162,00	10 400,00	-18 562,00
647030	MEDAILLES DU TRAVAIL	1 632,09	410,00	1 222,09
647200	VERSEMENT AU C.E.	47 160,00	42 522,00	4 638,00
647300	ABONDEMENT PEE	48 600,00	45 900,00	2 700,00
647410	OEUVRES SOCIALES	25 243,54	23 418,36	1 825,18
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	8 129,00	9 617,00	-1 488,00
647820	TICKETS RESTAURANT	80 221,02	79 027,76	1 193,26
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 810 279,87	1 639 149,48	171 130,39
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 810 279,87	1 639 149,48	171 130,39
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648210	FRAIS DE STAGE	820,00	300,00	520,00
648672	EXER ANT CHARGES SOCIALES	-531,60	-5 078,62	4 547,02
Total 2052/FZ - Charges sociales N		288,40	-4 778,62	5 067,02
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		288,40	-4 778,62	5 067,02
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		5 886 799,98	5 241 124,43	645 675,55
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT. AMORT. LOGICIELS		93,00	-93,00
681124	DOT. AMORT. AGCTS INSTALLATIONS	41 560,35	44 356,67	-2 796,32
681128	DOT. AMORT. MATERIEL BUREAU	7 619,98	7 343,20	276,78
681129	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE		403,97	-403,97
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		49 180,33	52 196,84	-3 016,51
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		49 180,33	52 196,84	-3 016,51
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681741	DOT. PROV. - CLIENTS - C	7 326,00	38 924,00	-31 598,00
681744	DOT. PROV. DEB. DIVERS-C-C FILIALES		49 795,48	-49 795,48
681747	DOT. PROV. CLIENTS MP	1 133,00		1 133,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		8 459,00	88 719,48	-80 260,48
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		8 459,00	88 719,48	-80 260,48
PROVISIONS				
681506	DOT. PROV. AUTRES RISQUES	3 251,00	8 971,00	-5 720,00
681512	DOT. PROVISION IDR	100 399,00	19 413,00	80 986,00
681513	DOT. PROV. MEDAILLES TRAVAIL	14 300,00	809,00	13 491,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		117 950,00	29 193,00	88 757,00
TOTAL PROVISIONS		117 950,00	29 193,00	88 757,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		175 589,33	170 109,32	5 480,01
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
654110	PERTES - CREANCES IRRECOUVRAB. - C	31 719,84	27 383,10	4 336,74

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
654113	PERTES - CREANCES IRRECOUVRAB. - D	17 065,94		17 065,94
654117	PERTES SUR CREANCES IRREC.-MP	5 359,49	12 572,07	-7 212,58
658000	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	8 419,23	50 630,52	-42 211,29
Total 2052/GE - Autres charges N		62 564,50	90 585,69	-28 021,19
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		62 564,50	90 585,69	-28 021,19
TOTAL AUTRES CHARGES		62 564,50	90 585,69	-28 021,19
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686510	DOT. PROV. PERTES CHANGE	4 102,67	601,27	3 501,40
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		4 102,67	601,27	3 501,40
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		4 102,67	601,27	3 501,40
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661170	INTERETS-AVANCES ET PRETS IG	15 903,82	2 720,84	13 182,98
661610	INTERETS BANCAIRES	30,61	69,58	-38,97
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		15 934,43	2 790,42	13 144,01
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		15 934,43	2 790,42	13 144,01
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666110	PERTES DE CHANGE	56 512,50	3 649,69	52 862,81
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		56 512,50	3 649,69	52 862,81
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		56 512,50	3 649,69	52 862,81
TOTAL CHARGES FINANCIERES		76 549,60	7 041,38	69 508,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671210	AMENDES FISCALES ET PENALES	262,00		262,00
671520	ARTICLE 700 LB		3 000,00	-3 000,00
671810	DIFFERENCES DE REGLEMENT	59,53	15,17	44,36
671812	CH EXCEPTION S- OP GESTION		3 998,59	-3 998,59
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		97 438,22	-97 438,22
Total 2053/HE - CHARGES EXCEPTIONNELLES		321,53	104 451,98	-104 130,45
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		321,53	104 451,98	-104 130,45
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675100	VNC LOGICIELS	2 220 926,00	1 879 876,64	341 049,36
Total 2053/HF - CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 220 926,00	1 879 876,64	341 049,36
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		2 220 926,00	1 879 876,64	341 049,36
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 221 247,53	1 984 328,62	236 918,91
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPATION DES SALARIES	291 597,00	93 311,00	198 286,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		291 597,00	93 311,00	198 286,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		291 597,00	93 311,00	198 286,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		291 597,00	93 311,00	198 286,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695110	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-3 447,00	-5 170,00	1 723,00
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGE IS	934 853,00	543 701,00	391 152,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		931 406,00	538 531,00	392 875,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		931 406,00	538 531,00	392 875,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		931 406,00	538 531,00	392 875,00
TOTAL GÉNÉRAL		33 158 633,53	29 157 232,05	4 001 401,48

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
PRODUCTION SERVICES				
708200	COMMISSIONS COURTAGE LOGBOX	21 627 531,21	17 748 015,01	3 879 516,20
708210	MINIMUM COMMISSIONS LOGBOX	134 420,13	96 564,01	37 856,12
708300	SOUS-TRAITANCE SUCCURSALE WPS FRANC	525,00	525,00	
708510	HONORAIRES ET FRAIS	139 407,33	228 473,97	-89 066,64
708825	APPLICATIFS INFORMATIQUES IG	1 814 145,00	1 380 305,00	433 840,00
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		23 716 028,67	19 453 882,99	4 262 145,68
708827	COMMISSIONS COMMERCIALES IG	75 869,21	38 671,64	37 197,57
708829	MAD DE MOYENS IG	45 882,39	63 915,06	-18 032,67
708840	ASSURANCE	25 419,17	17 438,25	7 980,92
708872	INFRASTRUCTURE INFO. IG	1 057 754,00	1 008 744,00	49 010,00
708930	COMM. GESTION MANDAT-EULER	91 361,44	165 401,11	-74 039,67
708940	AGREMENTS RENSEIGNEMENTS	501 216,25	544 576,99	-43 360,74
Total 2052/FH - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		1 797 502,46	1 838 747,05	-41 244,59
TOTAL PRODUCTION SERVICES		25 513 531,13	21 292 630,04	4 220 901,09
PRODUCTION SERVICES				
708260	COMMISSIONS INBOX	179 184,48	144 808,41	34 376,07
708275	PRESTATIONS MARKET PLACE	2 368 890,53	2 381 774,00	-12 883,47
708281	COMMISSIONS MARKET PLACE	155 080,00	232 539,06	-77 459,06
708290	APPLICATIFS INBOX IG	89 384,31	96 283,45	-6 899,14
708814	FACTURATION SOLVENCIA	1 360 328,98		1 360 328,98
708816	REFACT SFR & RDC (SVC) IG TX		1 343 638,68	-1 343 638,68
708817	REFACT FRAIS GESTION IG WH TX	14 915,52	68 672,70	-53 757,18
708818	REFACT LOC IMMOB IG TX	279 779,00		279 779,00
708820	REFACT. FRAIS DE GESTION	848 606,26	962 118,80	-113 512,54
708822	REFACT. FRAIS DE GESTION IG	542 646,71	586 299,55	-43 652,84
Total 2052/FH - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		5 838 815,79	5 816 134,65	22 681,14
TOTAL PRODUCTION SERVICES		5 838 815,79	5 816 134,65	22 681,14
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		31 352 346,92	27 108 764,69	4 243 582,23
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721000	PRODUCTION IMMOBILISEE	1 078 893,00	981 765,00	97 128,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N		1 078 893,00	981 765,00	97 128,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		1 078 893,00	981 765,00	97 128,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REP PROVISIONS - RISQUE EXPLOIT.	13 016,00	11 875,00	1 141,00
781509	REPR. PROV. LITIGES PERSONNEL	12 000,00		12 000,00
781520	REP. PROV. IDR	47 927,00		47 927,00
781530	REP. PROV. MEDAILLES TRAVAIL	1 415,00		1 415,00
781741	REP PROVISIONS - CLIENTS - C	51 282,00	31 544,00	19 738,00
781743	REP PROVISIONS - CLIENTS - D	17 066,00		17 066,00
781744	REP PROVISIONS - C-C FILIALES	352 088,58		352 088,58

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
781747	REP. PROV. CLIENTS MP	5 300,00	25 592,00	-20 292,00
791000	TRANSFERT CHARGES	26 992,41	20 285,69	6 706,72
791700	AVANTAGES EN NATURE	19 292,02	10 800,00	8 492,02
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		546 379,01	100 096,69	446 282,32
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		546 379,01	100 096,69	446 282,32
AUTRES PRODUITS				
758001	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	33 168,81	32 030,66	1 138,15
758160	PROFITS SUR INDEMNISATIONS LB	12 910,98	3 144,86	9 766,12
Total 2052/FQ - Autres produits N		46 079,79	35 175,52	10 904,27
TOTAL AUTRES PRODUITS		46 079,79	35 175,52	10 904,27
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 671 351,80	1 117 037,21	554 314,59
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761110	DIVIDENDES RECUS GROUPE	1 872 387,29	1 626 598,36	245 788,93
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 872 387,29	1 626 598,36	245 788,93
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 872 387,29	1 626 598,36	245 788,93
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763110	REVENUS CREANCES CLIENTS LB	515,25		515,25
768100	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 651,76		5 651,76
768200	INTERETS - COMPTES COURANTS GROUPE	90 359,62	104 746,66	-14 387,04
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		96 526,63	104 746,66	-8 220,03
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		96 526,63	104 746,66	-8 220,03
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786510	REP PROVISIONS - CHANGE	601,27	4 352,12	-3 750,85
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		601,27	4 352,12	-3 750,85
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		601,27	4 352,12	-3 750,85
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766110	GAINS DE CHANGE	67 481,72	80 123,33	-12 641,61
Total 2052/GN - Différences positives de change N		67 481,72	80 123,33	-12 641,61
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		67 481,72	80 123,33	-12 641,61
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		2 036 996,91	1 815 820,47	221 176,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771410	PROFITS - CREANCES AMORTIES - LB	86,66	3 435,42	-3 348,76
771520	ARTICLE 700 LB	1 938,53	2 700,00	-761,47
771810	DIFFERENCES DE REGLEMENT	148,41	137,64	10,77
771814	PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 000,00	-2 000,00
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		2 173,60	8 273,06	-6 099,46
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		2 173,60	8 273,06	-6 099,46
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775100	PRODUIT CESSION IMMO INCORPORELLES	2 287 553,00	1 936 273,19	351 279,81

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		2 287 553,00	1 936 273,19	351 279,81
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		2 287 553,00	1 936 273,19	351 279,81
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787600	REPRISES SUR DEPREC EXCEPTIONNELLES		94 436,20	-94 436,20
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N			94 436,20	-94 436,20
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES			94 436,20	-94 436,20
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 289 726,60	2 038 982,45	250 744,15
TOTAL GÉNÉRAL		37 350 422,23	32 080 604,82	5 269 817,41

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	31 352 347	96,67	27 108 765	96,51	24 361 931	96,57	11 766 194	97,16
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée	1 078 893	3,33	981 765	3,50	864 768	3,43	343 590	2,84
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 431 240	100,00	28 090 530	100,00	25 226 699	100,00	12 109 784	100,00
PRODUCTION + VENTES	32 431 240	100,00	28 090 530	100,00	25 226 699	100,00	12 109 784	100,00
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	23 219 187	71,60	20 765 945	73,93	18 162 210	72,00	9 069 947	74,90
VALEUR AJOUTEE	9 212 053	28,40	7 324 585	26,07	7 064 489	28,00	3 039 837	25,10
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	293 692	0,91	266 256	0,95	309 687	1,23	130 211	1,08
- Charges de personnel	5 886 800	18,15	5 241 124	18,66	4 976 977	19,73	2 157 489	17,82
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	3 031 560	9,35	1 817 205	6,47	1 777 825	7,05	752 137	6,21
+ Reprises, transfert charges	546 379	1,68	100 097	0,36	173 176	0,69	290 528	2,40
+ Autres produits	46 080	0,14	35 176	0,13	81 657	0,32	5 816	0,05
- Dot amortis., dépréc., provisions	175 589	0,54	170 109	0,61	253 126	1,00	64 468	0,53
- Autres charges	62 565	0,19	90 586	0,32	26 885	0,11	323	
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 385 865	10,44	1 691 782	6,02	1 752 647	6,95	983 690	8,12
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	2 036 997	6,28	1 815 820	6,46	2 527 067	10,02	1 778 444	14,69
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	76 550	0,24	7 041	0,03	149 221	0,59	5 653	0,05
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	5 346 313	16,49	3 500 561	12,46	4 130 493	16,37	2 756 482	22,76
Produits exceptionnels	2 289 727	7,06	2 038 982	7,26	1 739 318	6,89	3 718	0,03
- Charges exceptionnelles	2 221 248	6,85	1 984 329	7,06	1 684 764	6,68	63	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 479	0,21	54 654	0,19	54 553	0,22	3 656	0,03
- Participation des salariés	291 597	0,90	93 311	0,33	68 396	0,27		
- Impôt sur les bénéfices	931 406	2,87	538 531	1,92	494 727	1,96		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 191 789	12,93	2 923 373	10,41	3 621 924	14,36	2 760 138	22,79
Produits cessions éléments actif	2 287 553	7,05	1 936 273	6,89	1 735 275	6,88		
- Valeur comptable éléments cédés	2 220 926	6,85	1 879 877	6,69	1 684 734	6,68		
+/- VALUES SUR CESSIONS	66 627	0,21	56 397	0,20	50 541	0,20		

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 031 560	1 817 205	66,83
+ Transferts de charges d'exploitation	46 284	31 086	48,89
+ Autres produits d'exploitation	46 080	35 176	31,00
- Autres charges d'exploitation	62 565	90 586	-30,93
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 036 997	1 815 820	12,18
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	601	4 352	-86,18
- Charges financières	76 550	7 041	987,14
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	4 103	601	582,33
+ Produits exceptionnels	2 289 727	2 038 982	12,30
- Produits des cessions d'éléments actif	2 287 553	1 936 273	18,14
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles		94 436	-100,00
- Charges exceptionnelles	2 221 248	1 984 329	11,94
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	2 220 926	1 879 877	18,14
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés	291 597	93 311	212,50
- Impôts sur les bénéfices	931 406	538 531	72,95
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	3 804 158	2 869 887	32,55
RESULTAT NET COMPTABLE	4 191 789	2 923 373	43,39
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	179 692	170 711	5,26
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	500 696	167 799	198,39
- Résultat sur cession des éléments actif	66 627	56 397	18,14
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	3 804 158	2 869 887	32,55

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice	3 526 840	2 027 933	Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 804 158	2 869 887
Acquisitions élmts actif immob.			Cessions élmts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles	2 220 926	1 879 877	- Immobilisations incorporelles	2 287 553	1 936 273
- Immobilisations corporelles	5 333	5 631	- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières	4 135		- Immobilisations financières		97 501
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres			- Capital ou apports		
			- Autres capitaux propres		
Remboursst dettes financières		5 171 985	Augmentation dettes financières	860 562	
TOTAL EMPLOIS	5 757 234	9 085 425	TOTAL RESSOURCES	6 952 272	4 903 662
RESSOURCE NETTE	1 195 038		EMPLOI NET		4 181 764
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
- Stocks et en-cours					
- Avances et acomptes versés sur commandes				8 047	8 047
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances			529 078		-529 078
Variations des dettes d'exploitation					
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes				835 262	835 262
TOTAUX EXPLOITATION			529 078	843 309	314 231
A VARIATION NETTE EXPLOITATION					314 231
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs			1 835 665		-1 835 665
Variations des autres créditeurs				16 434 852	16 434 852
TOTAUX HORS EXPLOITATION			1 835 665	16 434 852	14 599 187
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					14 599 187
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					14 913 418
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			16 023 795		-16 023 795
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque			84 661		-84 661
TOTAUX TRESORERIE			16 108 456		-16 108 456
C VARIATION NETTE TRESORERIE					-16 108 456
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE					-1 195 038

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE			31/12/2022	31/12/2021	
Financements actifs fixes par capitaux permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}{\text{VALEURS IMMOBILISEES NETTES}}$	=	$\frac{24\,450\,424}{16\,582\,071}$	147	138
Financements permanents des actifs circulants :	$\frac{\text{FONDS DE ROULEMENT NET}}{\text{ACTIF CIRCULANT}}$	=	$\frac{7\,868\,353}{191\,395\,024}$	4	4
Part de financement propre des financements permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PROPRES}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}$	=	$\frac{23\,559\,097}{24\,450\,424}$	96	100
Capacité remboursement :	$\frac{\text{DETTES FINANCIERES}}{\text{MARGE BRUTE AUTOFIN}}$	=	$\frac{-821\,246}{3\,870\,785}$	-21	-57

RATIOS D'ACTIVITE					
Taux de marge brute avant frais financiers :	$\frac{\text{RESULTAT EXPLOITATION av. Frais Fin.}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	=	$\frac{3\,385\,865}{32\,431\,240}$	10	6
Taux de marge brute après frais financiers :	$\frac{\text{RESULTAT EXPLOITATION ap. Frais Fin.}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	=	$\frac{5\,346\,313}{32\,431\,240}$	16	12
Part de financement propre des financements permanents :	$\frac{\text{RESULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	=	$\frac{4\,191\,789}{32\,431\,240}$	13	10

RATIOS DE RENTABILITE					
Rentabilité financière :	$\frac{\text{RESULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{CAPITAUX PROPRES - RESULTAT}}$	=	$\frac{4\,191\,789}{19\,367\,308}$	22	15
Rentabilité économique :	$\frac{\text{RESULTAT NET + INTERETS}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS - RESULTAT}}$	=	$\frac{2\,231\,341}{19\,367\,308}$	12	6
Taux de Frais Financiers :	$\frac{\text{RESULTAT FINANCIER}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	=	$\frac{1\,960\,447}{32\,431\,240}$	6	6

Rubriques	SITUATION COMPTABLE			FLUX DE TRESORERIE	
	Bilan ouverture	Exploitation	Bilan clôture	Recettes	Dépenses
	1	2	3	4	5
EXPLOITATION					
Ventes ht		31 352 347			
et () tva					
Clients (*)	A	1 889 779	31 352 347	2 276 537	30 965 589
Achats ht		-89 030			
et () tva					
Fournisseurs (**)	B	-2 484 548	-89 030	-1 964 190	609 388
Personnel	C	-1 316 196	-5 886 800	-1 862 697	5 340 298
Autres charges ht			-21 924 986		
et () tva					
Produits divers	D	-150 240 062	-21 924 986	-164 901 342	7 263 707
T.V.A. payée	E	-910 868		-1 174 960	264 093
EN-COURS COMMERCIAL	F	-153 061 894	3 451 530	-167 626 652	31 229 682
	G				18 016 289
Stock de début					
Stock de fin					
Variation de stock	H				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	I		3 451 530		
Autres charges, produits transférés	J		-16 485		16 485
Charges et produits financiers	K		1 960 447	1 960 447	
Charges et produits exceptionnels	L		68 479	68 479	
- + / - values de cession	M		-66 627		66 627
Impôt société et participation	N	16 679	-1 223 003	2 977	1 209 301
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	P	-153 045 215		-167 623 675	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			4 174 342		
	R		FLUX NET D'EXPLOITATION	18 752 802	
FINANCEMENT/INVESTISSEMENTS					
Fonds propres	S	22 894 148	4 191 789	23 559 097	3 526 840
Comptes courants associés	T	-1 703 433		-842 872	860 561
Emprunts	U				
FLUX NET DE FINANCEMENT	V				2 666 279
Immobilisations		-16 621 783	49 180	-16 582 071	
+ / - values de cession			66 627		
- fournisseurs investissements	W	35 226			21 933
FLUX NET D'INVESTISSEMENT	X				21 933
FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE	Y	4 604 158		6 134 154	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			4 174 342		
TRESORERIE	Z		FLUX NET DE TRESORERIE	16 108 456	
Mouvement des comptes (*)		157 649 374		173 757 829	16 108 456

(*) avant escompte de

(**) hors dettes four. d'investissement (ht)
hors autres charges (ttc)