



WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE

450, Rue Félix Esclangon

73290 LA MOTTE-SERVOLEX

Etats Financiers au 31/12/2023

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

WPS France Annexe au 31 12 2023	9
Annexe établissement paiement	15
WPS France - Annexe Etablissement de paiement au 31 12 2023	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 2023	44
Filiales et participations	45
Engagements de crédit-bail	46

Etats fiscaux complémentaires

2058A - Détermination du résultat fiscal	48
2058B - Déficits indemnisés 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.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 012	54 012		
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	866 434	606 180	260 254	234 577
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	86 735		86 735	86 365
ACTIF IMMOBILISE	43 580 636	26 972 517	16 608 119	16 582 071
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	1 965		1 965	16 635
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 798 818	40 909	2 757 909	3 039 003
Autres créances	13 603 062		13 603 062	14 245 994
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	179 428 417		179 428 417	173 779 455
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	555 450		555 450	309 834
ACTIF CIRCULANT	196 387 713	40 909	196 346 804	191 390 921
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 526		1 526	4 103
TOTAL GENERAL	239 969 874	27 013 426	212 956 448	207 977 095

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	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		10 641 289	9 976 340
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		7 340 885	4 191 789
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		27 373 142	23 559 097
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		39 536	34 175
Provisions pour charges		762 535	674 158
PROVISIONS		802 071	708 333
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		39 783	21 625
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 289 018	2 533 371
Dettes fiscales et sociales		3 463 385	3 453 966
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 402	10 251
Autres dettes		179 658 016	177 361 509
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		297 522	219 837
DETTES		184 781 126	183 600 559
Ecarts de conversion passif		110	109 107
TOTAL GENERAL		212 956 448	207 977 095

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 772 366	20 638 377	26 410 742	31 352 347
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 772 366	20 638 377	26 410 742	31 352 347
Production stockée				
Production immobilisée			1 025 251	1 078 893
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			374 048	546 379
Autres produits			266 644	46 080
		PRODUITS D'EXPLOITATION	28 076 685	33 023 699
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 690	6 283
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 112 165	23 212 904
Impôts, taxes et versements assimilés			279 578	293 692
Salaires et traitements			3 974 671	4 076 232
Charges sociales			1 759 458	1 810 568
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			55 725	49 180
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			26 171	8 459
Dotations aux provisions			102 960	117 950
Autres charges			285 011	62 565
		CHARGES D'EXPLOITATION	22 601 428	29 637 833
		RESULTAT D'EXPLOITATION	5 475 257	3 385 865
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 750 495	1 872 387
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 303 947	96 527
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 103	601
Différences positives de change			116 466	67 482
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	4 175 010	2 036 997
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 526	4 103
Intérêts et charges assimilées			131 095	15 934
Différences négatives de change			36 016	56 513
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	168 637	76 550
		RESULTAT FINANCIER	4 006 373	1 960 447
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 481 630	5 346 313

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 782	2 174
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 062 407	2 287 553
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 065 189
		2 289 727
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	344	322
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 002 337	2 220 926
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 002 681
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	62 508
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	499 134	291 597
Impôts sur les bénéfices	1 704 119	931 406
	TOTAL DES PRODUITS	34 316 883
	TOTAL DES CHARGES	26 975 999
	BENEFICE OU PERTE	7 340 885
		37 350 422
		33 158 634
		4 191 789

Annexes

ANNEXE

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice de douze mois clos le 31 décembre 2023 comporte les éléments d'information complémentaires au bilan dont le total s'établit à EUR 212 956 448 et au compte de résultat qui se solde par un bénéfice net de EUR 7 340 885.

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 2023 au 31 décembre 2023 (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 2023 et dans leur comparabilité.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2022.

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, et 5 ans à compter du 25 septembre 2023.

* 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, 13 décembre 2022, 22 juin 2023 et 14 décembre 2023, 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, le 13 décembre 2022 la version N° 10 pour un montant de 5 195,00 euros, le 22 juin 2023 la version N° 11 pour un montant de 38 990,00 euros et le 14 décembre 2023 la version N° 12 pour un montant de 58 420,00 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 2023, 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 64 ans pour les non cadres et 67 ans pour les cadres,
- taux d'actualisation : 3,25 %.
- 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 2023 s'élève à 1 704 119,00 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 Concentrix Corporation, une société cotée en bourse (NASDAQ : CNXC) constituée aux États-Unis d'Amérique et dont le siège social est situé au 39899 Balentine Drive, Newark, Californie 94560.

Les états financiers du Groupe au 30 novembre 2023 sont par ailleurs disponibles à l'adresse suivante : www.concentrix.com

NOTE 6 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'effectif moyen de la société en 2023 s'élevait à 91 personnes contre 88 l'année précédente.

La société a procédé en Juin et Décembre 2023 à la cession des modules 23 et 24 du progiciel de gestion développé en interne au profit de WPS Technology, filiale de Webhelp O2C Holding.

Le 25 Septembre 2023, les groupes Concentrix et Webhelp se sont rapprochés et forment désormais le groupe Concentrix.

Le modèle de prix de transfert a été modifié à la suite de l'alerte fiscale soulevée en 2019 chez WPS France, son objectif est de diluer le risque fiscal sur toutes les entités et de dégager un résultat positif pour chaque filiale. Ce nouveau modèle permet de limiter les facturations réalisées par la France aux filiales, et les refacturations entre filiales.

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

Sur l'exercice ouvert le 1er janvier 2024, la société poursuit l'exécution de son plan.

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	31/12/2023	31/12/2022	Note
Caisse, Banques Centrales, CCP	-	-	
Effets Publics et Valeurs assimilées	-	-	
Créances sur les Etablissements de Crédit	179 448 675	173 786 427	9-3-1
Opérations avec la Clientèle	2 757 909	3 039 003	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	260 254	234 577	9-3-7
Capital souscrit non versé	-	-	
Actions Propres	-	-	
Autres Actifs	13 913 130	14 348 994	9-3-8
Comptes de Régularisation	556 977	313 938	9-3-9
Total actif	213 198 074	207 984 068	

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022	Note
Banques Centrales, CCP	-	-	
Dettes envers les établissements de crédit	39 783	21 625	9-3-10
Opérations avec la Clientèle	174 958 041	172 024 619	9-3-11
Dettes représentées par un titre	-	-	
Autres Passifs	9 727 406	11 341 450	9-3-12
Comptes de Régularisation	297 632	328 944	9-3-13
Provisions	802 071	708 333	9-3-14
Dettes subordonnées	-	-	
Fonds pour Risques Bancaires Généraux	-	-	
Capitaux Propres hors FRBG	27 373 142	23 559 097	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>	10 641 289	9 976 340	
<i>Résultat de l'exercice (+/-)</i>	7 340 885	4 191 789	
Total passif	213 198 074	207 984 068	

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022	Note
Intérêts et produits assimilés	1 303 947	96 527	9-4-1
Intérêts et charges assimilées	-131 095	-15 934	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	2 750 495	1 872 387	9-4-3
Commissions (produits)	23 797 509	25 133 553	9-4-4
Commissions (charges)	-344 950	-351 310	9-4-5
Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation	83 027	7 468	9-4-6
Gains ou pertes sur opérations de portefeuilles de placement et assimilés	0	0	9-4-7
Autres produits d'exploitation bancaire	2 613 234	6 218 794	9-4-8
Autres charges d'exploitation bancaire	-1 767 563	-2 157 119	9-4-9
PRODUIT NET BANCAIRE	28 304 602	30 804 365	
Charges générales d'exploitation	-19 528 744	-26 063 775	9-4-10
Dot aux amort. et aux provisions sur immob. incorporelles & corporelles	-55 725	-49 180	9-4-11
RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	8 720 133	4 691 410	
Coût du risque	264 801	365 158	9-4-12
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 984 934	5 056 568	
Gains ou pertes sur actifs immobilisés	60 070	66 627	9-4-13
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	9 045 004	5 123 195	
Résultat exceptionnel	0	0	9-4-14
Impôt sur les bénéfices	-1 704 119	-931 406	9-4-15
Dotations/reprises de FRBG et provisions réglementées	0	0	9-4-16
RESULTAT NET	7 340 885	4 191 789	

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.

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

	31/12/2023	- 1 AN	+ 1 AN - 5 ANS	+ 5 ANS
Autres débiteurs divers	68 006	68 006		
Comptes courants sociétés du groupe	5 803 241	5 803 241		
Créances fiscales et sociales	332 769	332 769		
Dépôts et cautionnements	86 735		86 735	
Créance sur cession d'immobilisations IG	7 622 379	1 510 406	5 739 381	372 592
TOTAL	13 913 130	7 714 422	5 826 116	372 592

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

	31/12/2023	- 1 AN	+ 1 AN - 5 ANS	+ 5 ANS
Autres crébiteurs divers	1 793 696	1 793 696		
Comptes courants sociétés du groupe	4 364 267	4 364 267		
Autres sommes dues	0	0		
Dettes fiscales et sociales	3 569 442	2 550 779	956 564	62 099
TOTAL	9 727 406	8 708 742	956 564	62 099

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	10 641 289
Réserve légale	396 810
Amortissements dérogatoires	0
Fonds publics affectés	0
Résultat de l'exercice	7 340 885
TOTAL	27 373 142

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

	31/12/2023	31/12/2022
Frais de personnel		
Salaires et traitements	(3 974 671)	(3 969 940)
Charges de retraite et assimilées	(400 016)	(396 569)
Autres charges sociales	(1 359 441)	(1 413 999)
Intéressement des salariés	(499 134)	(106 292)
Participation des salariés	(176 810)	(291 597)
Impôts et taxes liés aux rémunérations	(176 810)	(171 313)
Total des frais de personnel	(6 410 073)	(6 349 710)
Autres charges d'exploitation		
Impôts et taxes	(102 768)	(122 380)
Commissions opérationnelles et commerciales	(7 639 870)	(13 251 110)
Autres charges générales d'exploitation	(5 376 034)	(6 340 575)
Total des autres charges d'exploitation	(13 118 671)	(19 714 065)
Total	(19 528 744)	(26 063 775)

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

	31/12/2023				
	Dotations	Reprises	Pertes non couvertes	Récupérations sur créances amorties	Total
Provisions / créances clients	(26 171)	15 139	(48 486)	2 737	(56 782)
Provisions / comptes courants filiales		321 583			321 583
Provisions pour risque clientèle					0
Total	(26 171)	336 722	(48 486)	2 737	264 801

9-4-13 Gains ou pertes sur actifs immobilisés

	31/12/2023			
	Participations et autres titres à long terme	Titres d'investissement	Immobilisations corporelles et incorporelles	Total
Dépréciations		0	0	0
Dotations				0
Reprises				0
Résultat de cessions			60 070	60 070
Total	0	0	60 070	60 070

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 159 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 2022.

Actif	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	9 316 222	4,37	9 316 222	4,48
Immobilisations corporelles	260 254	0,12	234 577	0,11
Immobilisations financières	7 031 642	3,30	7 031 272	3,38
ACTIF IMMOBILISE	16 608 119	7,80	16 582 071	7,97
Stocks				
Créances	16 362 936	7,68	17 301 632	8,32
Disponibilités	179 428 417	84,26	173 779 455	83,56
ACTIF CIRCULANT	195 791 354	91,94	191 081 087	91,88
Comptes de régularisation actif	556 976	0,26	313 937	0,15
TOTAL ACTIF	212 956 448	100,00	207 977 095	100,00
Passif	31/12/2023	%	31/12/2022	%
CAPITAUX PROPRES	27 373 142	12,85	23 559 097	11,33
PROVISIONS	802 071	0,38	708 333	0,34
Emprunts et dettes financières	39 783	0,02	21 625	0,01
Autres dettes	184 443 821	86,61	183 359 097	88,16
DETTES	184 483 604	86,63	183 380 722	88,17
Comptes de régularisation passif	297 632	0,14	328 944	0,16
TOTAL PASSIF	212 956 448	100,00	207 977 095	100,00

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 164 051		2 002 337
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.	561 163		
Matériel de transport	9 849		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	405 666		81 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	987 003	81 402
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 944 602		
Autres titres immobilisés	305		
Prêts et autres immobilisations financières	86 365		3 559
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 031 272	3 559
	TOTAL GENERAL	44 182 326	2 087 298
Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	2 494 154		35 672 234
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	181 797		305 272
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	191 646	876 759
Participations évaluées par mise équivalence			
Autres participations			6 944 602
Autres titres immobilisés			305
Prêts et autres immobilisations financières	3 189		86 735
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 189	7 031 642
	TOTAL GENERAL	2 688 988	43 580 636

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	545 829		491 817	54 012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	545 829		491 817	54 012
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	370 724	41 126		411 850
Matériel de transport	9 849		9 849	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 528	14 599	181 797	194 330
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	752 426	55 725	191 646	616 505
TOTAL GENERAL	1 298 254	55 725	683 462	670 517

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	30 072	12 938	5 000	38 010
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	4 103	1 526	4 103	1 526
Provisions pour pensions, obligations similaires	674 158	90 022	1 645	762 535
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		708 333	104 486	10 748
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	29 877	26 171	15 139	40 909
Autres dépréciations	321 583		321 583	
DEPRECiations		26 653 460	26 171	336 722
TOTAL GENERAL		27 361 792	130 657	347 469
				27 144 980
Dotations et reprises d'exploitation		129 131	343 367	
Dotations et reprises financières		1 526	4 103	
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	86 735		86 735
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 798 818	2 798 818	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 788	1 788	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 908	1 908	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	223 015	223 015	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 687 931	5 687 931	
Débiteurs divers	7 687 920	1 575 947	6 111 973
Charges constatées d'avance	555 450	509 841	45 610
TOTAL GENERAL	17 044 065	10 799 748	6 244 317
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
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	39 783	39 783	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 289 018	1 289 018	
Personnel et comptes rattachés	1 252 322	1 252 322	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	596 266	596 266	
Etat : impôt sur les bénéfices			
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 533 558	514 896	956 564
Etat : obligations cautionnées			62 099
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	81 239	81 239	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 402	33 402	
Groupe et associés	4 250 877	4 250 877	
Autres dettes	175 407 139	175 407 139	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	297 522	297 522	
TOTAL GENERAL	184 781 126	183 762 464	956 564
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés			

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418117	CLIENTS DIVERS-FACTURES A ETABLIR	41 591,76	107 341,15	-65 749,39
418211	GROUPE-FACTURES A ETABLIR		335 734,80	-335 734,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		41 591,76	443 075,95	-401 484,19
AUTRES CREANCES				
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI	9 245,23		9 245,23
409807	FRS-AAR MARKET PLACE	23 256,00		23 256,00
409817	FRS DIVERS-AAR	33 039,96	35 531,18	-2 491,22
438700	ORG. SOCIAUX-PDTS A RECEVOIR	1 787,79	5 573,51	-3 785,72
TOTAL AUTRES CREANCES		67 328,98	41 104,69	26 224,29
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	348 675,67		348 675,67
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		348 675,67		348 675,67
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		457 596,41	484 180,64	-26 584,23

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES				
518600	INTERETS BANCAIRES COURUS	39 783,02	21 625,13	18 157,89
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES		39 783,02	21 625,13	18 157,89
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408103	FACTURES NON PARVENUES SUCCURSALE	2 079,11	2 023,74	55,37
408107	FACTURES NON PARVENUES DIVERS	231 756,50	436 746,09	-204 989,59
408117	FACTURES NON PARVENUES MARKET PLACE		61 415,16	-61 415,16
408211	GROUPE O2C-FNP	33 425,09	22 525,57	10 899,52
408216	GROUPE WH-FNP		404 626,18	-404 626,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		267 260,70	927 336,74	-660 076,04
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI		10 251,11	-10 251,11
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			10 251,11	-10 251,11
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR LOGBOX	90 412,08	255 822,43	-165 410,35
419807	AVOIRS A ETABLIR MARKET PLACE	115 254,01	185 061,13	-69 807,12
TOTAL AUTRES DETTES		205 666,09	440 883,56	-235 217,47
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	374 684,99	353 553,25	21 131,74
428400	PERS-PARTICIPATION SALARIES	499 134,00	291 597,00	207 537,00
428610	PROVISION BONUS ET PRIMES	370 409,00	585 357,00	-214 948,00
428611	PROVISION 13IEME MOIS	6 406,46	5 396,95	1 009,51
438000	PROVISION CS - 13IEME MOIS	2 882,91	2 428,63	454,28
438200	PROVISION CS - CONGES PAYES	168 608,23	159 099,00	9 509,23
438210	PROVISION CS - BONUS ET PRIMES	260 436,00	274 686,00	-14 250,00
448610	CONTRIBUTION HANDICAPES	15 000,00	10 440,00	4 560,00
448611	FRAIS FORMATION A PAYER	14 533,27	14 407,43	125,84
448613	TAXE CONSTRUCTION A PAYER	17 746,05	17 235,72	510,33
448614	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 240,47	5 306,31	-65,84
448615	C.V.A.E. A PAYER	10 168,00	17 038,00	-6 870,00
448616	TAXES FONCIERES A PAYER		21 900,00	-21 900,00
448618	TAXE VEHICULES SOCIETE A PAYER	3 251,00	3 774,00	-523,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 748 500,38	1 762 219,29	-13 718,91
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS BANCAIRES COURUS	39 783,02	21 625,13	18 157,89
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		39 783,02	21 625,13	18 157,89
TOTAL CHARGES A PAYER		2 300 993,21	3 183 940,96	-882 947,75

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA



Désignation de l'entreprise SAS WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE
450 Rue Félix Esclangon
73290 LA MOTTE-SERVOLEX
330423815 IS1

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA



Désignation de l'entreprise SAS WEBHELP PAYMENT SERVICES FRANCE
450 Rue Félix Esclangon
73290 LA MOTTE-SERVOLEX
330423815 ISI

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	5 772	20 638	26 410	31 352	-15,76 %
TOTAL	5 772	20 638	26 410	31 352	-15,76 %

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	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances		1 526		1 526
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	1 526		1 526	110

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Ministère du Travail - Aides à l'embauche	15 833	791000
Avantages en nature	14 848	791700
TOTAL		30 681

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		23 559 097
Distributions sur résultats antérieurs		3 526 840
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		20 032 257
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		7 340 885
	SOLDE	7 340 885
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		27 373 142

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Différences de règlement	344	671810
Cession logiciels	2 002 337	675100
TOTAL		2 002 681
Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Profits sur créances amorties	987	771410
Article 700	1 750	771520
Différences règlement	45	771810
Cession logiciels	2 062 407	775100
TOTAL		2 065 189

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 481 630	1 688 492	7 793 138
Résultat exceptionnel à court terme	62 508	15 627	46 881
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-499 134		-499 134
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	9 045 004	1 704 119	7 340 885

Engagements financiers et autres informations

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et assimilés	55	
Agents de maîtrise, techniciens	20	
Employés	13	
Alternants	2	
	TOTAL	90

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Devise	Montant hors bilan
<p><u>Engagements reçus :</u></p> <p>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</p>	EUR	159 000
<p><u>Engagements donnés :</u></p> <p>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.</p> <p>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</p>	EUR	300 000

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
WEBHELP PAYMENT SERVICES ALLEMAGNE - 63303 DREIEICH	162 000 316 913	100 1 200 000	195 089 195 089			1 480 231 149 628
WEBHELP LOGBOX INT. Ltd UK - TW89HU BRENTFORD	311 422 370 345	100 295 329	265 654 265 654			424 227 58 830
WEBHELP PAYMENT SERVICES BENELUX - B1050 BRUXELLES	225 000 363 972	99,99 301 467	256 535 256 535			798 878 98 278
WEBHELP PAYMENT SERVICES ESPAGNE - 08020 BARCELONA	149 500 426 985	100 200 000	6 115 416 6 115 416			1 721 396 140 534
WEBHELP PAYMENT SERVICES ITALIE - 20123 MILANO	97 500 896 732	100 753 699	111 299 111 299			3 143 080 775 574
		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				1 031 078	1 031 078
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				247 649	247 649
Exercice en cours				228 951	228 951
TOTAL				476 600	476 600
VALEUR NETTE				554 478	554 478
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				255 960	255 960
Exercice en cours				245 656	245 656
TOTAL				501 616	501 616
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				233 801	233 801
A plus d'un an et moins de 5 ans				376 535	376 535
A plus de cinq ans					
TOTAL				610 336	610 336
VALEUR RESIDUELLE				554 478	554 478
Montant pris en charge ds exerc.				261 594	261 594

Etats Fiscaux Complémentaires

REINTEGRATIONS	BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	7 340 885
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu		
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)	Amort. Excédent. (art. 31 464 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	34 715
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	3 251
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)	Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	
Provisions et charges à payer non déductibles	686 166 Charges à payer liées à des états non coopératifs	686 166
Amendes et pénalités		
Réintégations prévues à l'article 155 du CGI	Ch. F. art 39.1.3 & 212	
Impôt sur les sociétés		
Quote-part		1 704 119
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	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
Réintégations diverses	Intérêts excédentaires	Zones entreprises
Quote part PV à taux 0		9 115
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		
DEDUCTIONS	TOTAL REINTEGRATIONS	9 774 999
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		354 019
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		39 318
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		
Reprise d'entreprises en difficultés	Entreprises nouvelles	
Jeunes entreprises innovantes	Restruct. Défense	
Sociétés investissements immobilier cotées	Bassin emploi à redyn.	
Zone franche urbaine- TE	Zone franche d'activités	
Zone de développement prioritaire	Bass. urbain à dynam. Revitalisation rurale	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
Déductions diverses	Créance dégagée par le report en arrière du déficit	
Dont déduction exceptionnelle article 39	Déd. except.article 39 A	110 632
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		
RESULTAT	TOTAL DEDUCTIONS	3 175 827
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	BENEFICE	6 599 172
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	DEFICIT	6 599 172

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	87 205	4 103	
Provisions pour dépréciations			
Charges à payer	598 961	349 916	
	TOTAUX	686 166	354 019

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS **Début d'exercice** **Imputations** **Fin d'exercice**

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		31/12/2022
ORIGINES		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		9 976 340
Résultat de l'exercice précédent		4 191 789
Prélèvements sur les réserves		
	TOTAL I	14 168 129
AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves	- Réserve légale	
	- Autres réserves	
Dividendes		3 526 840
Autres répartitions		
Report à nouveau		10 641 289
	TOTAL II	14 168 129
RENSEIGNEMENTS DIVERS	31/12/2023	31/12/2022
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		1 508 366
Locations, charges locatives et de copropriété		975 287
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois		
Personnel extérieur à l'entreprise		75 719
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions		10 386 782
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
Autres comptes		3 166 011
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.		
	TOTAL	16 112 165
		23 212 904
IMPOTS ET TAXES		
Taxe professionnelle		62 366
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers		217 212
	TOTAL	279 578
		293 692
T.V.A.		
Montant de la T.V.A collectée		3 437 734
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		3 428 495
DIVERS		
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460		3 965 309
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié		
REGIME DE GROUPE		
Société : résultat hors groupe	6 697 379P-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
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration		0
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 (a t.217 octies)		

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205100	LOGICIELS INFORMATIQUES	54 012,00	545 828,52	-491 816,52
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		54 012,00	545 828,52	-491 816,52
280510	AMORT LOGICIELS	-54 012,00	-545 828,52	491 816,52
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-54 012,00	-545 828,52	491 816,52
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				
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	561 162,66	
218200	MATERIEL TRANSPORT		9 849,12	-9 849,12
218300	MATERIEL DE BUREAU	189 899,11	189 899,11	
218320	MATERIEL INFORMATIQUE	115 372,54	215 766,83	-100 394,29
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		866 434,31	976 677,72	-110 243,41
281810	AMORT AGCTS INSTALLATIONS	-411 850,47	-370 724,08	-41 126,39
281820	AMORT VEHICULES		-9 849,12	9 849,12
281831	AMORT MATERIEL BUREAU	-153 765,26	-145 760,76	-8 004,50
281832	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-40 564,44	-215 766,83	175 202,39
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi		-606 180,17	-742 100,79	135 920,62
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		260 254,14	234 576,93	25 677,21
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		260 254,14	234 576,93	25 677,21
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	31/12/2023	31/12/2022	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 + 1 AN	86 735,10	86 365,14	369,96
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		86 735,10	86 365,14	369,96
	TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	86 735,10	86 365,14	369,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 031 642,26	7 031 272,30	369,96
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS				
409107	FRS DIVERS-ACOMPTE VERSES	1 965,12	16 635,18	-14 670,06
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		1 965,12	16 635,18	-14 670,06
	TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS	1 965,12	16 635,18	-14 670,06
	TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES	1 965,12	16 635,18	-14 670,06
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	CENTRAL. CLIENTS EXPEDITEURS	1 005 021,55	1 144 482,52	-139 460,97
411105	CENTRAL. CLIENTS GROUPE O2C	1 022 653,46	149 987,10	872 666,36
411106	CENTRAL. CLIENTS GROUPE WH	4 406,40		4 406,40
411107	CENTRAL. CLIENTS NOUVEAUX SERVICES	663 160,63	683 989,54	-20 828,91
411108	CENTRAL. CLIENTS DIVERS	61 984,35	647 345,23	-585 360,88
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		2 757 226,39	2 625 804,39	131 422,00
	TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 757 226,39	2 625 804,39	131 422,00
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418117	CLIENTS DIVERS-FACTURES A ETABLIR	41 591,76	107 341,15	-65 749,39
418211	GROUPE-FACTURES A ETABLIR		335 734,80	-335 734,80
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		41 591,76	443 075,95	-401 484,19
	TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	41 591,76	443 075,95	-401 484,19
DEPRECiations CLIENTS				
491010	PROVISIONS - CLIENTS - C	-39 212,00	-28 744,00	-10 468,00
491017	PROV. CLIENTS DOUTEUX MP	-1 697,00	-1 133,00	-564,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-40 909,00	-29 877,00	-11 032,00
	TOTAL DEPRECiations CLIENTS	-40 909,00	-29 877,00	-11 032,00
	TOTAL CLIENTS ET DIVERS	2 757 909,15	3 039 003,34	-281 094,19
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI	9 245,23		9 245,23
409715	FRS FILIALES-AUTRES AVOIRS		486 807,36	-486 807,36
409717	FRS DIVERS-AUTRES AVOIRS		40 457,97	-40 457,97
409807	FRS-AAR MARKET PLACE	23 256,00		23 256,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
409817	FRS DIVERS-AAR	33 039,96	35 531,18	-2 491,22
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		65 541,19	562 796,51	-497 255,32
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		65 541,19	562 796,51	-497 255,32
PERSONNEL				
421010	REMUNERATIONS DUES	500,00		500,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		500,00		500,00
TOTAL PERSONNEL		500,00		500,00
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	ORG. SOCIAUX-PDTS A RECEVOIR	1 787,79	5 573,51	-3 785,72
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		1 787,79	5 573,51	-3 785,72
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		1 787,79	5 573,51	-3 785,72
ETAT ET COLLECTIVITES				
444010	CREANCE FISCALE ITALIENNE	1 908,26	2 977,13	-1 068,87
44564D	TVA ALLEMANDE A RECUPERER	583,65	1 233,14	-649,49
445660	TVA A RECUPERER-BIENS & SERV.		22 713,06	-22 713,06
44571S	TVA SERVICES INTRA. A PAYER	109 047,81		109 047,81
445830	REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	58 564,00	123 783,00	-65 219,00
445861	TVA SUR FACT. A RECEVOIR	54 819,79	172 904,52	-118 084,73
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		224 923,51	323 610,85	-98 687,34
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		224 923,51	323 610,85	-98 687,34
GROUPE ET ASSOCIES				
451012	C-C WPS TECHNOLOGY	1 644 724,81	1 864 724,81	-220 000,00
45101E	C-C WH LOGBOX USA		321 582,61	-321 582,61
45101S	C-C SOLVENCIA	200 000,00		200 000,00
45101T	C-C WEBHELP KYC SERVICES	3 301 886,11	3 301 886,11	
45101W	C-C WEBHELP O2C HOLDING	541 320,00	518 160,00	23 160,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		5 687 930,92	6 006 353,53	-318 422,61
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		5 687 930,92	6 006 353,53	-318 422,61
DEBITEURS DIVERS				
462111	CREANCE-CESSION IMMOB. IG	7 622 378,61	7 206 745,29	415 633,32
467849	CREDITEURS DIVERS		1 395,00	-1 395,00
467890	DEBOURS MATERIEL FINANCE		461 101,58	-461 101,58
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		7 622 378,61	7 669 241,87	-46 863,26
TOTAL DEBITEURS DIVERS		7 622 378,61	7 669 241,87	-46 863,26
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
496100	PROV. DEB. DIVERS-C-C FILIALES		-321 582,61	321 582,61
Total 2050/CA - AUTRES CREANCES			-321 582,61	321 582,61
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.			-321 582,61	321 582,61
TOTAL AUTRES CREANCES		13 603 062,02	14 245 993,66	-642 931,64
TRESORERIE ET DIVERS				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511207	CHEQUES EMIS HLB		-60,00	60,00
511213	VIREMENTS RECUS HLB	-20 257,78	-6 912,25	-13 345,53
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		-20 257,78	-6 972,25	-13 285,53
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
DISPONIBILITES				
512CAN	BANQUES CANTONNEMENT LB	13 122 789,67	18 836 486,99	-5 713 697,32
512CMP	BANQUES CANTONNEMENT MP	127 775 830,45	106 003 185,37	21 772 645,08
512CSG	BANQUES CANTONNEMENT SOCIETE GESTIO	30 102 596,08	42 054 229,75	-11 951 633,67
512HLB	BANQUES WPS	4 517 070,30	2 166 878,59	2 350 191,71
512LB0	BANQUES LOGBOX	2 305 647,07	3 473 549,96	-1 167 902,89
512MPL	BANQUES MARKET PLACE	1 276 065,86	1 252 096,18	23 969,68
518700	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	348 675,67		348 675,67
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		179 448 675,10	173 786 426,84	5 662 248,26
TOTAL DISPONIBILITES				
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS				
COMPTE DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	470 243,48	309 834,43	160 409,05
486006	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE LOCATIO	85 206,68		85 206,68
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		555 450,16	309 834,43	245 615,73
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476000	ECART DE CONVERSION ACTIF	1 525,69	4 102,67	-2 576,98
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		1 525,69	4 102,67	-2 576,98
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL GÉNÉRAL		212 956 447,98	207 977 095,22	4 979 352,76

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	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	10 641 288,57	9 976 339,87	664 948,70
Total 2051/DH - Report à nouveau N		10 641 288,57	9 976 339,87	664 948,70
TOTAL REPORT A NOUVEAU		10 641 288,57	9 976 339,87	664 948,70
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	7 340 884,53	4 191 788,70	3 149 095,83
Total 2051/DI - CAPITAUX PROPRES		7 340 884,53	4 191 788,70	3 149 095,83
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		7 340 884,53	4 191 788,70	3 149 095,83
TOTAL CAPITAUX PROPRES				
		27 373 141,53	23 559 097,00	3 814 044,53
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151110	PROVISION RISQUES EXPLOITATION	38 010,00	30 072,00	7 938,00
151500	PROVISIONS PERTES DE CHANGE	1 525,69	4 102,67	-2 576,98
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		39 535,69	34 174,67	5 361,02
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		39 535,69	34 174,67	5 361,02
PROVISIONS POUR CHARGES				
153120	PROVISION IND. DEPART RETRAITE	715 204,00	629 525,00	85 679,00
153130	PROVISION MEDAILLES TRAVAIL	47 331,00	44 633,00	2 698,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		762 535,00	674 158,00	88 377,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		762 535,00	674 158,00	88 377,00
TOTAL PROVISIONS				
		802 070,69	708 332,67	93 738,02
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS BANCAIRES COURUS	39 783,02	21 625,13	18 157,89
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		39 783,02	21 625,13	18 157,89
TOTAL INTERETS COURUS		39 783,02	21 625,13	18 157,89
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
		39 783,02	21 625,13	18 157,89

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	CENTRAL. FOURNISSEURS FRAIS GX	671 170,17	576 707,47	94 462,70
401115	CENTRAL. FOURNISSEURS GROUPE O2C	131 276,40	906 646,54	-775 370,14
401116	CENTRAL. FOURNISSEURS GROUPE WH	219 310,90	122 680,11	96 630,79
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		1 021 757,47	1 606 034,12	-584 276,65
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408103	FACTURES NON PARVENUES SUCCURSALE	2 079,11	2 023,74	55,37
408107	FACTURES NON PARVENUES DIVERS	231 756,50	436 746,09	-204 989,59
408117	FACTURES NON PARVENUES MARKET PLACE		61 415,16	-61 415,16
408211	GROUPE O2C-FNP	33 425,09	22 525,57	10 899,52
408216	GROUPE WH-FNP		404 626,18	-404 626,18
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		267 260,70	927 336,74	-660 076,04
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
TOTAL FOURNISSEURS		1 289 018,17	2 533 370,86	-1 244 352,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	COMITE D'ENTREPRISE	258,00	544,00	-286,00
425020	FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 429,09	2 313,14	-884,05
428200	PROVISION CONGES PAYES	374 684,99	353 553,25	21 131,74
428400	PERS-PARTICIPATION SALARIES	499 134,00	291 597,00	207 537,00
428610	PROVISION BONUS ET PRIMES	370 409,00	585 357,00	-214 948,00
428611	PROVISION 13IEME MOIS	6 406,46	5 396,95	1 009,51
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 252 321,54	1 238 761,34	13 560,20
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431010	URSSAF & ASSEDIC	116 369,88	134 804,51	-18 434,63
437500	CAISSES RETRAITE & MUTUELLE	47 969,05	58 491,35	-10 522,30
438000	PROVISION CS - 13IEME MOIS	2 882,91	2 428,63	454,28
438200	PROVISION CS - CONGES PAYES	168 608,23	159 099,00	9 509,23
438210	PROVISION CS - BONUS ET PRIMES	260 436,00	274 686,00	-14 250,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		596 266,07	629 509,49	-33 243,42
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE	15 299,89	19 876,20	-4 576,31
445660	TVA A RECUPERER-BIENS & SERV.	3 121,03		3 121,03
445710	TVA COLLECTEE SUR VENTES	1 516 090,44	1 409 746,00	106 344,44
445871	TVA SUR FACT. A ETABLIR	14 347,00	65 971,92	-51 624,92
448610	CONTRIBUTION HANDICAPES	15 000,00	10 440,00	4 560,00
448611	FRAIS FORMATION A PAYER	14 533,27	14 407,43	125,84
448613	TAXE CONSTRUCTION A PAYER	17 746,05	17 235,72	510,33
448614	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 240,47	5 306,31	-65,84

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
448615	C.V.A.E. A PAYER	10 168,00	17 038,00	-6 870,00
448616	TAXES FONCIERES A PAYER		21 900,00	-21 900,00
448618	TAXE VEHICULES SOCIETE A PAYER	3 251,00	3 774,00	-523,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 614 797,15	1 585 695,58	29 101,57
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 614 797,15	1 585 695,58	29 101,57
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 463 384,76	3 453 966,41	9 418,35
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404110	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	33 402,00		33 402,00
408407	FACTURES NON PARVENUES IMMOBILISATI		10 251,11	-10 251,11
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		33 402,00	10 251,11	23 150,89
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		33 402,00	10 251,11	23 150,89
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		33 402,00	10 251,11	23 150,89
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419800	AVOIRS A ETABLIR LOGBOX	90 412,08	255 822,43	-165 410,35
419807	AVOIRS A ETABLIR MARKET PLACE	115 254,01	185 061,13	-69 807,12
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		205 666,09	440 883,56	-235 217,47
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		205 666,09	440 883,56	-235 217,47
GROUPE				
45101F	C-C WPS BENELUX	450 000,00	450 000,00	
45101G	C-C WPS UK	236 609,85	350 000,00	-113 390,15
45101I	C-C WPS ITALIE	1 680 000,00	1 980 000,00	-300 000,00
45101N	C-C WPS ALLEMAGNE	715 000,00	1 515 000,00	-800 000,00
45101S	C-C SOLVENCIA		300 000,00	-300 000,00
45101V	C-C WPS ESPAGNE	400 000,00	150 000,00	250 000,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		3 481 609,85	4 745 000,00	-1 263 390,15
TOTAL GROUPE		3 481 609,85	4 745 000,00	-1 263 390,15
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
459004	C-C MARNIX IF	769 267,00	418 482,00	350 785,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		769 267,00	418 482,00	350 785,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		769 267,00	418 482,00	350 785,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467849	CREDITEURS DIVERS	378 158,50		378 158,50
467857	DETTE MARKET PLACE	129 065 302,39	107 275 719,60	21 789 582,79
467858	DETTE SOCIETE GESTION	30 102 596,08	42 054 229,75	-11 951 633,67
467859	DETTE LOGBOX GESTION TIERS	15 564 218,44	22 253 786,35	-6 689 567,91
467880	ASSURANCE CREDIT EULER	91 197,67	173 407,28	-82 209,61
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		175 201 473,08	171 757 142,98	3 444 330,10
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		175 201 473,08	171 757 142,98	3 444 330,10
TOTAL AUTRES DETTES		179 658 016,02	177 361 508,54	2 296 507,48

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
COMPTE DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487500	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	297 522,00	219 837,00	77 685,00
Total 2051/EB - COMPTE DE REGULARISATION		297 522,00	219 837,00	77 685,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		297 522,00	219 837,00	77 685,00
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477000	ECART DE CONVERSION PASSIF	109,79	109 106,50	-108 996,71
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		109,79	109 106,50	-108 996,71
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		109,79	109 106,50	-108 996,71
TOTAL COMPTE DE REGULARISATION		297 631,79	328 943,50	-31 311,71
TOTAL GÉNÉRAL		212 956 447,98	207 977 095,22	4 979 352,76

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602250	FOURNITURES ET IMPRIMES	5 344,33	5 436,68	-92,35
602270	ACHATS D'IMPRIMES	345,70	846,40	-500,70
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		5 690,03	6 283,08	-593,05
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		5 690,03	6 283,08	-593,05
TOTAL ACHATS		5 690,03	6 283,08	-593,05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	EAU	886,24	1 770,51	-884,27
606130	ELECTRICITE	12 947,41	13 040,26	-92,85
606350	ACHATS PETITS MATERIELS	14 877,72	37 460,16	-22 582,44
606672	CH. EXERC. ANTER. NON STOCKES	-1 987,34	-52,81	-1 934,53
606810	CARBURANT	6 198,33	5 756,41	441,92
606870	CHAUFFAGE	4 865,88	24 772,79	-19 906,91
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		37 788,24	82 747,32	-44 959,08
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		37 788,24	82 747,32	-44 959,08
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611203	EXTERNALISATION FACTURES EXPED.	155 322,60	198 658,90	-43 336,30
611204	EXTERNALISATION PAIE	27 621,22	24 340,22	3 281,00
611206	SOUS-TRAITANCE LIMONETIK	391 368,74	501 065,57	-109 696,83
611207	SOUS-TRAITANCE WKS	7 550,00	108 057,29	-100 507,29
611208	SOUS-TRAITANCE DIVERSE NVX SERVICES	126 371,39	108 914,64	17 456,75
611213	SOUS-TRAITANCE PORTEE WH	92 837,83	340 456,79	-247 618,96
611216	SOUS-TRAITANCE SOLVENCIA	699 871,45	1 388 640,84	-688 769,39
611300	SOUS-TRAITANCE SUCCURSALE WPS FRANC	5 427,42	5 206,15	221,27
611400	SOUS-TRAITANCE DECHETS	1 994,86	2 194,10	-199,24
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 508 365,51	2 677 534,50	-1 169 168,99
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		1 508 365,51	2 677 534,50	-1 169 168,99
LOCATIONS				
613220	LOCATION CONSTRUCTION	221 142,17	210 260,12	10 882,05
613221	LOCATION BUREAUX INFO	32 529,00	33 600,00	-1 071,00
613222	LOC CONSTRUCTION PARIS TOKO	423 082,84	344 445,00	78 637,84
613382	LOCATION MATERIEL DE BUREAU	7 148,66	9 008,00	-1 859,34
613383	LOCATION MAT. INFORMATIQUE	261 594,45	206 081,90	55 512,55
613520	LOCATION MAT TRANSPORT	29 790,09	27 894,74	1 895,35
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		975 287,21	831 289,76	143 997,45
TOTAL LOCATIONS		975 287,21	831 289,76	143 997,45
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615250	ENTRETIEN CONSTRUCTION	33 205,66	23 075,99	10 129,67
615570	ENTRETIEN VEHICULES	2 238,06	3 710,85	-1 472,79
615582	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	698,17	176,50	521,67
615585	ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE		145,83	-145,83

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
615680	MAINTENANCE MATERIEL DE BUREAU	10 607,46	41 865,98	-31 258,52
615682	MAINTENANCE LOGICIELS	547 263,23	563 087,83	-15 824,60
615683	MAINTENANCE LOGICIELS WH	265 089,40	156 166,18	108 923,22
615684	MAINTENANCE LOGICIELS IG (CNX)	6 582,72		6 582,72
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		865 684,70	788 229,16	77 455,54
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		865 684,70	788 229,16	77 455,54
PRIMES D'ASSURANCES				
616110	ASSURANCE INCENDIE IMMEUBLE	5 968,40	4 774,72	1 193,68
616111	ASSURANCE MULTIRISQUES	8 596,01	4 463,90	4 132,11
616112	ASSURANCE VEHICULES	4 969,57	4 387,98	581,59
616122	ASSURANCE TOKO IG	39 095,00		39 095,00
616130	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	7 438,77	12 519,59	-5 080,82
616370	ASSURANCE INFORMATIQUE	9 849,91	5 752,12	4 097,79
616520	ASSURANCE REFACTUREE	7 894,36	25 419,20	-17 524,84
616750	CHARGES PROPRE ASSUREUR	10 080,66	6 024,96	4 055,70
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		93 892,68	63 342,47	30 550,21
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		93 892,68	63 342,47	30 550,21
DIVERS				
618110	DOCUMENTATION GENERALE	11 297,49	7 799,25	3 498,24
618672	EXER. ANT. SERV. EXT.	-88 010,24	5 320,35	-93 330,59
628110	COTISATIONS	9 457,70	5 647,01	3 810,69
628310	REDEVANCE GROUPE IG	1 310 001,21	1 311 254,04	-1 252,83
628410	RECRUTEMENT DU PERSONNEL	27 830,93	16 722,86	11 108,07
628672	EXER ANT AUTRES SERVICES EXT.	-42 134,65	15 012,44	-57 147,09
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 228 442,44	1 361 755,95	-133 313,51
TOTAL DIVERS		1 228 442,44	1 361 755,95	-133 313,51
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	8 146,20	13 384,14	-5 237,94
621122	PERSONNEL EXTERIEUR TOKO	26 385,40		26 385,40
621181	NETTOYAGE LOCAUX	35 510,00	34 350,00	1 160,00
621182	GARDIENNAGE	5 677,43	6 581,19	-903,76
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		75 719,03	54 315,33	21 403,70
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		75 719,03	54 315,33	21 403,70
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622210	DROIT EXPLOITATION MARQUE IG	438 974,00	434 691,00	4 283,00
622216	COMMISSIONS DIVERSES	123 601,37	110 425,60	13 175,77
622230	COMMISSIONS OPERATIONNELLES IG	5 862 742,55	10 962 549,66	-5 099 807,11
622240	COMMISSIONS COMMERCIALES IG	1 777 127,20	2 288 560,21	-511 433,01
622250	APPLICATIFS INFORMATIQUES IG	1 328 313,60	1 046 409,62	281 903,98
622251	ASSISTANCE INFORMATIQUE IG	92 820,00	125 505,00	-32 685,00
622260	COMMISSIONS CENTRE PARTAGE IG		295 995,84	-295 995,84
622610	HONORAIRES LB	17 784,28	13 934,27	3 850,01
622612	HONORAIRES WPS	513 414,82	771 588,57	-258 173,75
622613	HONORAIRES WPS IG	29 815,75	19 500,00	10 315,75

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
622640	HONORAIRES M&A INTEGRATION	17 861,00		17 861,00
622710	FRAIS DE CONTENTIEUX LB	101 771,11	43 632,30	58 138,81
622713	FRAIS DE CONTENTIEUX LB+	1 242,19	2 394,36	-1 152,17
622811	REMUNERATION INTERMEDIAIRES	15 287,68	13 208,60	2 079,08
622812	RENSEIGNEMENTS FINANCIERS	66 026,19	42 225,94	23 800,25
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		10 386 781,74	16 170 620,97	-5 783 839,23
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623110	ANNONCES, INSERTIONS PUBL.	3 364,43	4 368,69	-1 004,26
623112	FRAIS COMM CHANGT LOGO		195,00	-195,00
623310	FOIRES ET EXPOSITIONS	3 672,00	6 052,00	-2 380,00
623410	CADEAUX CLIENTS	2 793,63	1 679,65	1 113,98
623420	OBJETS PUBLICITAIRES	890,33	733,50	156,83
623810	DONS ET POURBOIRES	560,00		560,00
623820	DEPENSES DE PARRAINAGE	5 000,00		5 000,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		16 280,39	13 028,84	3 251,55
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624110	TRANSPORTS-ACHATS	6 536,00	1 079,94	5 456,06
624113	SOUS-TRAITANCE TRANSPORT	404,00		404,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		6 940,00	1 079,94	5 860,06
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625110	FRAIS GENERAUX SUR FORMATION	50 192,56	66 471,64	-16 279,08
625140	FRAIS DE DEPLACEMENT	90 634,10	90 569,87	64,23
625510	FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 065,00	600,00	465,00
625620	MISSIONS ET RECEPTIONS	107 367,52	138 838,64	-31 471,12
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		249 259,18	296 480,15	-47 220,97
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626110	AFFRANCHISSEMENTS	10 290,03	15 937,94	-5 647,91
626210	TELEPHONE	7 163,79	8 232,58	-1 068,79
626610	FRAIS DE RESEAU INFORMATIQUE	253 644,74	302 851,29	-49 206,55
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		271 098,56	327 021,81	-55 923,25
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627310	COMMISSIONS SUR CAUTION	5 003,77	3 625,33	1 378,44
627510	FRAIS SUR TRAITES ET VIREMENTS	1 795,12	2 001,68	-206,56
627511	FRAIS SUR VIREMENTS	99 875,51	104 119,16	-4 243,65
627710	FRAIS COMMISSION DE COMPTE	141 122,82	309 466,84	-168 344,02
627810	FRAIS DIVERS BANQUE	133 075,54	111 541,51	21 534,03
627820	FRAIS RESEAU SWIFT	15 752,37	14 703,42	1 048,95
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		396 625,13	545 457,94	-148 832,81

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		396 625,13	545 457,94	-148 832,81
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		16 112 164,81	23 212 904,14	-7 100 739,33
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633110	TAXE TRANSPORT	69 226,15	67 026,06	2 200,09
633200	ALLOCATION LOGEMENT	19 778,89	19 150,31	628,58
633310	FORMATION PROFESSIONNELLE	43 139,93	41 856,69	1 283,24
633410	PARTICIPATION CONSTRUCTION	17 747,59	17 235,39	512,20
633510	TAXE APPRENTISSAGE	26 917,85	26 044,42	873,43
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		176 810,41	171 312,87	5 497,54
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		176 810,41	171 312,87	5 497,54
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	C.V.A.E.	46 210,00	70 372,00	-24 162,00
635111	C.F.E.	16 156,00	16 100,00	56,00
635120	TAXE FONCIERE	21 631,00	21 900,00	-269,00
635140	TAXE VEHICULES SOCIETE	3 251,00	3 774,00	-523,00
635450	VIGNETTES ET CARTES GRISES	44,62	314,76	-270,14
635800	AUTRES IMPOTS (CDI)	1 064,00		1 064,00
637800	TAXES DIVERSES	15 000,00	10 440,00	4 560,00
638672	EXER. ANT. IMPOTS	-589,00	-521,26	-67,74
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		102 767,62	122 379,50	-19 611,88
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		102 767,62	122 379,50	-19 611,88
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		279 578,03	293 692,37	-14 114,34
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRS ET TRAITEMENTS				
641110	APPOINTEMENTS	3 328 960,67	3 150 568,09	178 392,58
641130	BONUS ET PRIMES	335 280,30	357 052,00	-21 771,70
641140	PRIMES COMMERCIALES	17 038,89	19 958,68	-2 919,79
641210	VARIATION PROVISION CONGES PAYES	21 131,56	30 518,79	-9 387,23
641220	VARIATION PROVISION BONUS & PRIMES	-77 464,00	87 578,00	-165 042,00
641225	INTERESSEMENT SALARIES		106 292,00	-106 292,00
641313	VARIATION PROVISION 13IEME MOIS	270 190,84	257 503,42	12 687,42
641314	INDEMNITES LICENCIEMENT NON SOUMISE	26 040,31	8 165,90	17 874,41
641400	INDEMNITES DE TRANSPORT	5 958,89	3 509,11	2 449,78
641401	INDEMNITES TELETRAVAIL	32 685,33	2 740,30	29 945,03
641402	INDEMNITES DEPART EN RETRAITE		33 053,40	-33 053,40
641700	AVANTAGES EN NATURE	14 848,00	19 292,02	-4 444,02
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		3 974 670,79	4 076 231,71	-101 560,92
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 974 670,79	4 076 231,71	-101 560,92
CHARGES SOCIALES				
645110	SECURITE SOCIALE	1 113 395,89	1 030 737,33	82 658,56
645111	SECURITE SOCIALE SUR ACTIONS GRATUI	1 288,00	21 196,36	-19 908,36
645210	MUTUELLE	49 230,86	46 752,37	2 478,49

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
645310	RETRAITE CADRES	332 154,23	197 926,81	134 227,42
645320	RETRAITE EMPLOYES	67 862,06	198 642,52	-130 780,46
645820	VAR.PROV.CHARGES - BONUS	-34 858,00	97 732,00	-132 590,00
645821	VAR.PROV.CHARGES - CONGES PAYES	9 509,23	13 733,53	-4 224,30
645822	VAR.PROV.CHARGES - 13IEME MOIS	454,28	735,30	-281,02
645825	CHARGES - INTERESSEMENT SALARIES	20 608,00	-8 162,00	28 770,00
647030	MEDAILLES DU TRAVAIL	1 934,40	1 632,09	302,31
647200	VERSEMENT AU C.E.	50 418,00	47 160,00	3 258,00
647300	ABONDEMENT PEE	44 235,00	48 600,00	-4 365,00
647410	OEUVRES SOCIALES	14 974,36	25 243,54	-10 269,18
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	9 700,00	8 129,00	1 571,00
647820	TICKETS RESTAURANT	83 700,34	80 221,02	3 479,32
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 764 606,65	1 810 279,87	-45 673,22
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 764 606,65	1 810 279,87	-45 673,22
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648210	FRAIS DE STAGE		820,00	-820,00
648672	EXER ANT CHARGES SOCIALES	-5 149,00	-531,60	-4 617,40
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-5 149,00	288,40	-5 437,40
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-5 149,00	288,40	-5 437,40
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		5 734 128,44	5 886 799,98	-152 671,54
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681124	DOT. AMORT. AGCTS INSTALLATIONS	41 126,39	41 560,35	-433,96
681128	DOT. AMORT. MATERIEL BUREAU	8 004,50	7 619,98	384,52
681129	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	6 594,13		6 594,13
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		55 725,02	49 180,33	6 544,69
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		55 725,02	49 180,33	6 544,69
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681741	DOT. PROV. - CLIENTS - C	24 474,00	7 326,00	17 148,00
681747	DOT. PROV. CLIENTS MP	1 697,00	1 133,00	564,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		26 171,00	8 459,00	17 712,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		26 171,00	8 459,00	17 712,00
PROVISIONS				
681506	DOT. PROV. AUTRES RISQUES	12 938,00	3 251,00	9 687,00
681512	DOT. PROVISION IDR	85 679,00	100 399,00	-14 720,00
681513	DOT. PROV. MEDAILLES TRAVAIL	4 343,00	14 300,00	-9 957,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		102 960,00	117 950,00	-14 990,00
TOTAL PROVISIONS		102 960,00	117 950,00	-14 990,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		184 856,02	175 589,33	9 266,69
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
654110	PERTES - CREANCES IRRECOUVRAB. - C	16 523,03	31 719,84	-15 196,81

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
654113	PERTES - CREANCES IRRECOUVRAB. - D		17 065,94	-17 065,94
654117	PERTES SUR CREANCES IRREC.-MP	31 963,28	5 359,49	26 603,79
658000	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	162,00	8 419,23	-8 257,23
658022	AUTRES CHARGES TOKO IG	236 362,20		236 362,20
Total 2052/GE - Autres charges N		285 010,51	62 564,50	222 446,01
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		285 010,51	62 564,50	222 446,01
TOTAL AUTRES CHARGES		285 010,51	62 564,50	222 446,01
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686510	DOT. PROV. PERTES CHANGE	1 525,69	4 102,67	-2 576,98
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		1 525,69	4 102,67	-2 576,98
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		1 525,69	4 102,67	-2 576,98
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661170	INTERETS-AVANCES ET PRETS IG	130 886,98	15 903,82	114 983,16
661610	INTERETS BANCAIRES	208,07	30,61	177,46
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		131 095,05	15 934,43	115 160,62
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		131 095,05	15 934,43	115 160,62
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666110	PERTES DE CHANGE	36 015,98	56 512,50	-20 496,52
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		36 015,98	56 512,50	-20 496,52
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		36 015,98	56 512,50	-20 496,52
TOTAL CHARGES FINANCIERES		168 636,72	76 549,60	92 087,12
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671210	AMENDES FISCALES ET PENALES		262,00	-262,00
671810	DIFFERENCES DE REGLEMENT	343,99	59,53	284,46
Total 2053/HE - CHARGES EXCEPTIONNELLES		343,99	321,53	22,46
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		343,99	321,53	22,46
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675100	VNC LOGICIELS	2 002 337,00	2 220 926,00	-218 589,00
Total 2053/HF - CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 002 337,00	2 220 926,00	-218 589,00
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		2 002 337,00	2 220 926,00	-218 589,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 002 680,99	2 221 247,53	-218 566,54
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPATION DES SALARIES	499 134,00	291 597,00	207 537,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		499 134,00	291 597,00	207 537,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		499 134,00	291 597,00	207 537,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		499 134,00	291 597,00	207 537,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695110	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-300,00	-3 447,00	3 147,00
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGE IS	1 704 419,00	934 853,00	769 566,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		1 704 119,00	931 406,00	772 713,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL GÉNÉRAL		26 975 998,55	33 158 633,53	-6 182 634,98

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
PRODUCTION SERVICES				
708200	COMMISSIONS COURTAGE LOGBOX	20 849 763,35	21 627 531,21	-777 767,86
708210	MINIMUM COMMISSIONS LOGBOX	97 025,30	134 420,13	-37 394,83
708300	SOUS-TRAITANCE SUCCURSALE WPS FRANC	525,00	525,00	
708510	HONORAIRES ET FRAIS	202 007,45	139 407,33	62 600,12
708825	APPLICATIFS INFORMATIQUES IG		1 814 145,00	-1 814 145,00
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		21 149 321,10	23 716 028,67	-2 566 707,57
708827	COMMISSIONS COMMERCIALES IG		75 869,21	-75 869,21
708829	MAD DE MOYENS IG	41 910,00	45 882,39	-3 972,39
708840	ASSURANCE	6 533,68	25 419,17	-18 885,49
708872	INFRASTRUCTURE INFO. IG		1 057 754,00	-1 057 754,00
708930	COMM. GESTION MANDAT-EULER	113 041,16	91 361,44	21 679,72
708940	AGREMENTS RENSEIGNEMENTS	441 192,10	501 216,25	-60 024,15
Total 2052/FH - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		602 676,94	1 797 502,46	-1 194 825,52
TOTAL PRODUCTION SERVICES				
PRODUCTION SERVICES				
708260	COMMISSIONS INBOX	148 763,55	179 184,48	-30 420,93
708275	PRESTATIONS MARKET PLACE	2 014 674,41	2 368 890,53	-354 216,12
708281	COMMISSIONS MARKET PLACE	133 048,85	155 080,00	-22 031,15
708290	APPLICATIFS INBOX IG		89 384,31	-89 384,31
708814	FACTURATION SOLVENCIA	657 876,86	1 360 328,98	-702 452,12
708817	REFACT FRAIS GESTION IG WH TX	11 587,52	14 915,52	-3 328,00
708818	REFACT LOC IMMOB IG TX	616 004,36	279 779,00	336 225,36
708820	REFACT. FRAIS DE GESTION	542 107,86	848 606,26	-306 498,40
708822	REFACT. FRAIS DE GESTION IG	534 680,95	542 646,71	-7 965,76
Total 2052/FH - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		4 658 744,36	5 838 815,79	-1 180 071,43
TOTAL PRODUCTION SERVICES				
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		4 658 744,36	5 838 815,79	-1 180 071,43
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721000	PRODUCTION IMMOBILISEE	1 025 250,56	1 078 893,00	-53 642,44
Total 2052/FN - Production immobilisée N		1 025 250,56	1 078 893,00	-53 642,44
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REP PROVISIONS - RISQUE EXPLOIT.	5 000,00	13 016,00	-8 016,00
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	1 645,00	1 415,00	230,00
781741	REP PROVISIONS - CLIENTS - C	14 006,00	51 282,00	-37 276,00
781743	REP PROVISIONS - CLIENTS - D		17 066,00	-17 066,00
781744	REP PROVISIONS - C-C FILIALES	321 582,61	352 088,58	-30 505,97
781747	REP. PROV. CLIENTS MP	1 133,00	5 300,00	-4 167,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
791000	TRANSFERT CHARGES	15 833,36	26 992,41	-11 159,05
791700	AVANTAGES EN NATURE	14 848,00	19 292,02	-4 444,02
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char	374 047,97	546 379,01	-172 331,04	
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		374 047,97	546 379,01	-172 331,04
AUTRES PRODUITS				
758001	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	256 035,22	33 168,81	222 866,41
758160	PROFITS SUR INDEMNISATIONS LB	10 608,83	12 910,98	-2 302,15
Total 2052/FQ - Autres produits N	266 644,05	46 079,79	220 564,26	
TOTAL AUTRES PRODUITS		266 644,05	46 079,79	220 564,26
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 665 942,58	1 671 351,80	-5 409,22
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761110	DIVIDENDES RECUS GROUPE	2 750 494,51	1 872 387,29	878 107,22
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N	2 750 494,51	1 872 387,29	878 107,22	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		2 750 494,51	1 872 387,29	878 107,22
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763110	REVENUS CREANCES CLIENTS LB		515,25	-515,25
768100	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	15 239,92	5 651,76	9 588,16
768150	REMUNERATION DEPOTS ACTIVITE	1 043 658,05		1 043 658,05
768200	INTERETS - COMPTES COURANTS GROUPE	245 048,69	90 359,62	154 689,07
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N	1 303 946,66	96 526,63	1 207 420,03	
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 303 946,66	96 526,63	1 207 420,03
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786510	REP PROVISIONS - CHANGE	4 102,67	601,27	3 501,40
Total 2052/GM - Repriese sur provisions et transferts de charges N	4 102,67	601,27	3 501,40	
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		4 102,67	601,27	3 501,40
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766110	GAINS DE CHANGE	116 465,72	67 481,72	48 984,00
Total 2052/GN - Différences positives de change N	116 465,72	67 481,72	48 984,00	
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		116 465,72	67 481,72	48 984,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		4 175 009,56	2 036 996,91	2 138 012,65
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771410	PROFITS - CREANCES AMORTIES - LB	986,59	86,66	899,93
771520	ARTICLE 700 LB	1 750,00	1 938,53	-188,53
771810	DIFFERENCES DE REGLEMENT	44,95	148,41	-103,46
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N	2 781,54	2 173,60	607,94	
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		2 781,54	2 173,60	607,94
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775100	PRODUIT CESSION IMMO INCORPORELLES	2 062 407,00	2 287 553,00	-225 146,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N	2 062 407,00	2 287 553,00	-225 146,00	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		2 062 407,00	2 287 553,00	-225 146,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 065 188,54	2 289 726,60	-224 538,06
TOTAL GÉNÉRAL		34 316 883,08	37 350 422,23	-3 033 539,15

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	26 410 742	96,26	31 352 347	96,67	27 108 765	96,51	24 361 931	96,57
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée	1 025 251	3,74	1 078 893	3,33	981 765	3,50	864 768	3,43
PRODUCTION DE L'EXERCICE	27 435 993 100,00		32 431 240 100,00		28 090 530 100,00		25 226 699 100,00	
PRODUCTION + VENTES	27 435 993 100,00		32 431 240 100,00		28 090 530 100,00		25 226 699 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	16 117 855	58,75	23 219 187	71,60	20 765 945	73,93	18 162 210	72,00
VALEUR AJOUTEE	11 318 138 41,25		9 212 053 28,40		7 324 585 26,07		7 064 489 28,00	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	279 578	1,02	293 692	0,91	266 256	0,95	309 687	1,23
- Charges de personnel	5 734 128	20,90	5 886 800	18,15	5 241 124	18,66	4 976 977	19,73
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	5 304 432 19,33		3 031 560 9,35		1 817 205 6,47		1 777 825 7,05	
+ Reprises, transfert charges	374 048	1,36	546 379	1,68	100 097	0,36	173 176	0,69
+ Autres produits	266 644	0,97	46 080	0,14	35 176	0,13	81 657	0,32
- Dot amortis., dépréc., provisions	184 856	0,67	175 589	0,54	170 109	0,61	253 126	1,00
- Autres charges	285 011	1,04	62 565	0,19	90 586	0,32	26 885	0,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 475 257 19,96		3 385 865 10,44		1 691 782 6,02		1 752 647 6,95	
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	4 175 010	15,22	2 036 997	6,28	1 815 820	6,46	2 527 067	10,02
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	168 637	0,61	76 550	0,24	7 041	0,03	149 221	0,59
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	9 481 630 34,56		5 346 313 16,49		3 500 561 12,46		4 130 493 16,37	
Produits exceptionnels	2 065 189	7,53	2 289 727	7,06	2 038 982	7,26	1 739 318	6,89
- Charges exceptionnelles	2 002 681	7,30	2 221 248	6,85	1 984 329	7,06	1 684 764	6,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	62 508 0,23		68 479 0,21		54 654 0,19		54 553 0,22	
- Participation des salariés	499 134	1,82	291 597	0,90	93 311	0,33	68 396	
- Impôt sur les bénéfices	1 704 119	6,21	931 406	2,87	538 531	1,92	494 727	1,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 340 885 26,76		4 191 789 12,93		2 923 373 10,41		3 621 924 14,36	
Produits cessions éléments actif	2 062 407	7,52	2 287 553	7,05	1 936 273	6,89	1 735 275	6,88
- Valeur comptable éléments cédés	2 002 337	7,30	2 220 926	6,85	1 879 877	6,69	1 684 734	6,68
+/- VALUES SUR CESSIONS	60 070 0,22		66 627 0,21		56 397 0,20		50 541 0,20	

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022	Variation
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 304 432	3 031 560	74,97
+ Transferts de charges d'exploitation	30 681	46 284	-33,71	
+ Autres produits d'exploitation	266 644	46 080	478,66	
- Autres charges d'exploitation	285 011	62 565	355,55	
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	4 175 010	2 036 997	104,96	
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	4 103	601	582,33	
- Charges financières	168 637	76 550	120,30	
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	1 526	4 103	-62,81	
+ Produits exceptionnels	2 065 189	2 289 727	-9,81	
- Produits des cessions d'éléments actif	2 062 407	2 287 553	-9,84	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat				
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles	2 002 681	2 221 248	-9,84	
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	2 002 337	2 220 926	-9,84	
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels				
- Participation des salariés	499 134	291 597	71,17	
- Impôts sur les bénéfices	1 704 119	931 406	82,96	
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7 119 727	3 804 158	87,16
	RESULTAT NET COMPTABLE	7 340 885	4 191 789	75,13
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	186 382	179 692	3,72	
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	347 469	500 696	-30,60	
- Résultat sur cession des éléments actif	60 070	66 627	-9,84	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat				
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7 119 727	3 804 158	87,16

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice	3 526 840	3 526 840	Capacité d'autofinancement de l'exercice	7 119 727	3 804 158
Acquisitions élmnts actif immob.			Cessions élmnts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles	2 002 337	2 220 926	- Immobilisations incorporelles	2 062 407	2 287 553
- Immobilisations corporelles	81 402	5 333	- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières	3 559	4 135	- Immobilisations financières	3 189	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres			- Capital ou apports		
Rembourst dettes financières	594 183		- Autres capitaux propres		
			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	6 208 321	5 757 234	TOTAL RESSOURCES	9 185 323	6 952 272
RESSOURCE NETTE	2 977 002	1 195 038	EMPLOI NET		
Variation du fonds de roulement net global		Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
- Stocks et en-cours					
- Avances et acomptes versés sur commandes			14 670	14 670	8 047
- Crédances clients, comptes rattachés et autres créances			626 252	626 252	-529 078
Variations des dettes d'exploitation					
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		1 478 313		-1 478 313	835 262
TOTAUX EXPLOITATION	1 478 313	640 922	-837 391	314 231	
A VARIATION NETTE EXPLOITATION			-837 391	314 231	
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs			46 863	46 863	-1 835 665
Variations des autres créditeurs			3 444 330	3 444 330	16 434 852
TOTAUX HORS EXPLOITATION		3 491 193	3 491 193	14 599 187	
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			3 491 193	14 599 187	
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			2 653 803	14 913 418	
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités		5 648 963		-5 648 963	-16 023 795
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque		18 158		18 158	-84 661
TOTAUX TRESORERIE	5 648 963	18 158	-5 630 805	-16 108 456	
C VARIATION NETTE TRESORERIE			-5 630 805	-16 108 456	
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE			-2 977 002	-1 195 038	

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE		31/12/2023	31/12/2022
Financements actifs fixes par capitaux permanents :	CAPITAUX PERMANENTS VALEURS IMMOBILISEES NETTES	= 28 391 804 = 16 608 119	171 142
Financements permanents des actifs circulants :	FONDS DE ROULEMENT NET ACTIF CIRCULANT	= 11 783 685 = 196 348 329	6 4
Part de financement propre des financements permanents :	CAPITAUX PROPRES CAPITAUX PERMANENTS	= 27 373 142 = 28 391 804	96 100
Capacité remboursement :	DETTES FINANCIERES MARGE BRUTE AUTOFIN	= -1 397 271 = 7 179 797	-19 -21

RATIOS D'ACTIVITE			
Taux de marge brute avant frais financiers :	RESULTAT EXPLOITATION av.Frais Fin. PRODUCTION + VENTES	= 5 475 257 = 27 435 993	20 10
Taux de marge brute après frais financiers :	RESULTAT EXPLOITATION ap. Frais Fin. PRODUCTION + VENTES	= 9 481 630 = 27 435 993	35 16
Part de financement propre des financements permanents :	RESULTAT NET DE L'EXERCICE PRODUCTION + VENTES	= 7 340 885 = 27 435 993	27 13

RATIOS DE RENTABILITE			
Rentabilité financière :	RESULTAT NET DE L'EXERCICE CAPITAUX PROPRES - RESULTAT	= 7 340 885 = 20 032 257	37 22
Rentabilité économique :	RESULTAT NET + INTERETS CAPITAUX PERMANENTS - RESULTAT	= 3 334 512 = 20 032 257	17 12
Taux de Frais Financiers :	RESULTAT FINANCIER PRODUCTION + VENTES	= 4 006 373 = 27 435 993	15 6

Rubriques	SITUATION COMPTABLE			FLUX DE TRESORERIE	
	Bilan ouverture	Exploitation	Bilan clôture	Recettes	Dépenses
EXPLOITATION		1	2	3	5
Ventes ht			26 410 742		
et () tva					
Clients (*) ttc	A	2 276 537	26 410 742	2 552 243	26 135 037
Achats ht			-43 478		
et () tva					
Fournisseurs (**) ttc	B	-1 964 190	-43 478	-1 221 512	786 157
Personnel	C	-1 862 697	-5 734 128	-1 846 300	5 750 526
Autres charges ht			-15 083 787		
et () tva					
Produits divers ttc	D	-164 901 342	-15 083 787	-168 187 760	11 797 369
T.V.A. payée	E	-1 174 960		-1 325 843	150 883
EN-COURS COMMERCIAL	F	-167 626 652	5 549 349	-170 029 172	26 285 919
	G				7 951 868
Stock de début					
Stock de fin					
Variation de stock	H				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	I		5 549 349		
Autres charges, produits transférés J			-18 366		18 366
Charges et produits financiers K			4 006 373		4 006 373
Charges et produits exceptionnels L			62 508		62 508
- + / - values de cession M			-60 070		60 070
Impôt société et participation N		2 977	-2 203 253	1 908	2 202 184
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	P	-167 623 675		-170 027 263	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			7 336 540		
	R			FLUX NET D'EXPLOITATION	9 740 128
FINANCEMENT/INVESTISSEMENTS					
Fonds propres S		23 559 097	7 340 885	27 373 142	3 526 840
Comptes courants associés T		-842 872		-1 437 054	594 183
Emprunts U					
	V			FLUX NET DE FINANCEMENT	4 121 023
Immobilisations		-16 582 071	55 725	-16 608 119	
+ / - values de cession			60 070		
- fournisseurs investissements W				33 402	11 700
	X			FLUX NET D'INVESTISSEMENT	11 700
					4 109 323
FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE	Y	6 134 154		9 361 371	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			7 336 540		
TRESORERIE	Z			FLUX NET DE TRESORERIE	5 630 805
Mouvement des comptes (*)		173 757 829		179 388 634	5 630 805

(*) avant escompte de

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