

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 07710
Numéro SIREN : 652 025 792
Nom ou dénomination : CAPGEMINI SERVICE

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 23759

CAPGEMINI SERVICE SAS

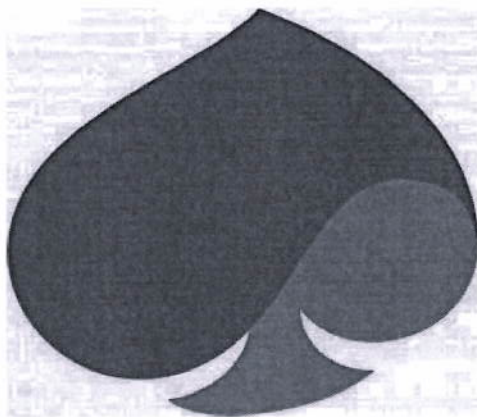

CERTIFIE CONFORME

ETATS FINANCIERS AU 31 décembre 2022

CAPGEMINI SERVICE SAS

Société par actions simplifiée

11 RUE DE TILSITT - 75017 PARIS



Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.....	7
B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
B1. Immobilisations incorporelles	7
B2. Immobilisations corporelles	8
B3. Immobilisations financières.....	8
B4. Créances et dettes.....	8
B5. Opérations en devises.....	8
B6. Provisions.....	8
B7. Engagements de retraite.....	9
B8. Crédit d'impôt Recherche.....	9
B9. Changement de méthode comptable.....	9
C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	10
C1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	10
C2. Amortissements.....	10
C3. Malis techniques sur actifs incorporels.....	10
C4. Immobilisations financières.....	11
C5. Dépréciation des postes de l'actif.....	11
C6. Etats des échéances des créances.....	11
C7. Créances concernant des entreprises liées.....	12
C8. Produits à recevoir.....	12
C9. Comptes de régularisation.....	13
D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	14
D1. Tableau de variation des capitaux propres.....	14
D2. Tableau de variation des provisions.....	14
D3. Etats des échéances des dettes.....	15
D4. Dettes concernant les entreprises liées.....	15
D5. Charges à payer.....	16
D6. Comptes de régularisation.....	16
E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	16
E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées.....	16
E2. Résultat exceptionnel.....	17
E3. Impôt sur les bénéfices.....	17
F. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
F1. Effectifs moyens.....	18
F2. Identité de la société mère consolidante.....	18
F3. Engagements hors bilan.....	19
F4. Liste des filiales et des participations.....	21
F5. Rémunération des organes de direction.....	21

CAPGEMINI SERVICE SAS

Bilan - Actif

En milliers d'euros	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	244 542	221 289	23 253	31 798
Fonds commercial	1 012		1 012	1 012
Autres immobilisations incorporelles	22 912		22 912	9 440
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	268 465	221 289	47 177	42 251
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	9	9		
Autres immobilisations corporelles	23 508	16 104	7 403	8 630
Immobilisations en cours	661		661	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	24 177	16 113	8 064	8 630
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 658		1 658	1 540
Autres immobilisations financières	638		638	598
TOTAL immobilisations financières	2 327		2 327	2 169
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	294 970	237 402	57 568	53 049
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 136		4 136	
TOTAL Stock	4 136		4 136	
Avances et acomptes versés sur commandes	318		318	289
Clients et comptes rattachés	243 901		243 901	192 432
Autres créances	16 747		16 747	31 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	260 967		260 967	224 377
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	263		263	246
TOTAL Disponibilités	263		263	246
Charges constatées d'avance	31 645		31 645	27 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	297 011		297 011	251 696
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	787		787	1 893
TOTAL GENERAL - ACTIF (I à VI)	592 768	237 402	355 366	306 638

Bilan - Passif

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 396	16 396
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	264
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	24 221	5 022
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 276	19 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	54 693	49 416
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	787	2 025
Provisions pour charges	9 660	14 178
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	10 447	16 204
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1	
Emprunts et dettes financières divers	43 670	25 210
TOTAL Dettes financières	43 671	25 210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	1 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 690	154 152
Dettes fiscales et sociales	50 645	57 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 664	2 393
TOTAL Dettes d'exploitation	245 999	215 494
Produits constatés d'avance	377	239
TOTAL DETTES (IV)	290 046	240 944
Ecart de conversion Passif (V)	181	75
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	355 366	306 638

CAPGEMINI SERVICE SAS

Compte de résultat

En milliers d'euros	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
<i>Chiffres d'affaires nets</i>				
Production stockée				
Production immobilisée			22 668	9 943
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 567	22 259
Autres produits			783 868	660 171
<i>Total des produits d'exploitation (I)</i>			811 102	692 372
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			324	
Autres achats et charges externes			639 712	538 362
Impôts, taxes et versements assimilés			23 603	6 487
Salaires et traitements			47 424	45 329
Charges sociales			65 930	51 844
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	24 450	25 486
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant	Dotations aux provisions		
	Pour risques et charges	Dotations aux provisions	1 969	3 321
Autres charges			4 711	176
<i>Total des charges d'exploitation (II)</i>			808 122	671 004
<i>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</i>			2 980	21 368
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			36	34
Autres intérêts et produits assimilés			1	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 458	494
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total des produits financiers (V)</i>			3 495	528
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			377	281
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total des charges financières (VI)</i>			377	281
<i>RÉSULTAT FINANCIER</i>			3 119	248
<i>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</i>			6 098	21 616

CAPGEMINI SERVICE SAS

Compte de résultat (suite)

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	2
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		692
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	5	694
<i>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</i>	(5)	(694)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	43	197
Impôts sur les bénéfices (X)	774	990
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</i>	814 598	692 901
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	809 321	673 166
<i>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</i>	5 276	19 735

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est survenu au cours de l'exercice.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux principes comptables généralement admis en France et au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

B1. Immobilisations incorporelles

Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels

Conformément au règlement ANC n°2015-06, les malis techniques qui étaient comptabilisés dans le compte « Fond commercial » au 1er janvier 2016 ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

En l'espèce, les actifs sous-jacents sont des éléments incorporels du fonds commercial. Par conséquent, les malis techniques ont été reclassés dans un nouveau compte comptable qui apparait au bilan sur le poste « Autres immobilisations incorporelles ».

Les tests de valeur du fonds commercial et du poste malis techniques sur actifs incorporels consistent en l'évaluation de la valeur d'utilité de la société. L'évaluation de cette valeur d'utilité, s'appuyant sur la méthode des flux nets futurs de trésorerie actualisés, est effectuée sur la base de paramètres issus du processus budgétaire, du plan stratégique à 3 ans et étendu sur un horizon de 5 ans, qui incluent des taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation sont calculés à partir de la formule du coût moyen pondéré du capital à partir d'informations du marché. Les taux de croissance à long terme sont déterminés par référence à des études économiques sur la croissance et l'inflation attendues sur les zones concernées.

Lorsque la valeur d'utilité de l'entité est inférieure à sa valeur nette comptable, la perte de valeur correspondante est affectée au poste fonds commercial et le cas échéant au poste malis techniques sur actifs incorporels (compris dans les Autres immobilisations incorporelles).

Autres immobilisations incorporelles

Les logiciels et droits d'usage acquis en pleine propriété ainsi que les logiciels développés pour un usage interne et dont l'influence sur les résultats futurs revêt un caractère bénéfique, durable et mesurable, sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur une durée allant de 3 à 5 ans.

De la même manière que décrit dans le paragraphe précédent, la valeur des logiciels et des droits d'usage est comparée à la valeur d'utilité pour le Groupe.

CAPGEMINI SERVICE SAS

B2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et ne font pas l'objet de réévaluation.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés dans leur coût d'entrée.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, fondé sur la durée de vie d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations. Des amortissements exceptionnels sont pratiqués dès lors que des immobilisations doivent être mises au rebut avant la fin du plan d'amortissement : ils permettent ainsi de ramener à zéro la valeur nette comptable de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions :	20 à 30 ans
Agencements et installations :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Matériel informatique :	3 à 5 ans
Mobilier :	7 à 10 ans

B3. Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée soit par la méthode des flux nets de trésorerie futurs actualisés ajustés de l'endettement net, soit selon la quote-part de situation nette consolidée soit encore dans certains cas, par référence à la valeur de marché de transactions comparables.

B4. Créances et dettes

Les créances correspondent à la juste valeur de la contrepartie à recevoir. En cas de différé de paiement au-delà des délais accordés habituellement par la société, et lorsque l'effet est significatif sur la détermination de la juste valeur, les paiements futurs font l'objet d'une actualisation.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les factures à émettre ou émises d'avance ainsi que les factures non parvenues sont comptabilisées hors TVA.

B5. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération, ou au taux couvert lorsque des couvertures de change ont été mises en place.

Les dettes, créances et disponibilités en devises sont valorisées au bilan :

-soit au taux en vigueur à la date de clôture. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écarts de conversion. Les pertes latentes de change éventuelles donnent lieu à la comptabilisation d'une provision pour perte de change;

-soit au taux couvert lorsque les opérations ont fait l'objet de couvertures de change.

B6. Provisions

Une provision est reconnue au bilan de clôture d'un exercice si et seulement s'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, s'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et si le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

CAPGEMINI SERVICE SAS

B7. Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière de retraites sont évalués sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de la durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie et la rotation du personnel.

Les coefficients retenus pour la comptabilisation de ces indemnités nous sont fournis par un cabinet d'actuariat :

- Coefficient de revalorisation : fonction de l'âge du salarié
- Coefficient d'actualisation : 3,25% au 31 décembre 2022

La société comptabilise une provision pour retraite sur la base des montants déterminés selon les critères ci-dessus.

Régime à prestations définies

La valeur actuelle des engagements est calculée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la durée de l'engagement. Ce taux s'élève à 3,60% au 31 décembre 2022 (contre 0,82% au 31 décembre 2021).

Les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. Au 1er janvier 2022, l'écart actuariel au-delà du corridor au titre du plan de retraite supplémentaire s'élève à (9 316) milliers d'euros, et celui au titre du régime à cotisations définies s'élève à 1 917 milliers d'euros.

De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

B8. Crédit d'impôt recherche

La société ne mène pas d'activité de recherche.

B9. Changement de méthode comptable

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2022.

CAPGEMINI SERVICE SAS

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

C1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Acquisitions et virements de poste à poste	Diminutions et virements de poste à poste	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) *	241 658	26 920	(113)	268 465
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	241 658	26 920	(113)	268 465
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements...				
Installations générales et agencements	6 015	1 085		7 101
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Matériel de transport	72			72
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 078	257		16 335
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	0	661		661
<i>Total immobilisations corporelles</i>	22 174	2 003		24 177
Acomptes				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	263 832	28 923	(113)	292 643

* Au 31 décembre 2022, le poste « Immobilisations incorporelles » comprend des immobilisations incorporelles en cours pour un montant total de 22 912 milliers d'euros.

C2. Amortissements

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 407	21 882		221 289
<i>Total amortissements sur immobilisations incorporelles</i>	199 407	21 882		221 289
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Installations générales, agencements divers	2 879	621		3 499
Matériel de transport	72			72
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 585	1 948		12 532
Emballages récupérables et divers				
<i>Total amortissements sur immobilisations corporelles</i>	13 545	2 568		16 113
TOTAL	212 952	24 450		237 402

C3. Malis techniques sur actifs incorporels

Date	Élément	Achetés	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
2008	Mali de fusion Behoust		581		581
2016	Mali de fusion Capgemini Université		431		431
TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS			1 012		1 012

Les malis techniques ont été reclassés dans le compte « Autres immobilisations incorporelles » sur l'exercice 2018.

CAPGEMINI SERVICE SAS

C4. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2021	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions et virements de poste à poste	Sorties et virements de poste à poste	Valeur brute au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	31				31
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 138		160	-1	2 296
TOTAL	2 169		160	-1	2 327

C5. Dépréciation des postes de l'actif

Le bilan au 31 décembre 2022 ne comprend aucune provision pour dépréciation de l'actif (sans changement par-rapport au 31 décembre 2021).

C6. Etats des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 294 589 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 658		1 658
Autres immos financières	638		638
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	2 296		2 296
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	243 901	243 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	270	270	
Securité sociale et autres organismes sociaux	7	7	
Impôts sur les bénéfices	472		472
Etat et autres collectivités	13 880	13 880	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts			
Etat - divers			
Groupes et associés	493	493	
Débiteurs divers	1 625	1 625	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	260 648	260 176	472
Charges constatées d'avance	31 645	28 255	3 389
TOTAL DES CREANCES	294 589	288 431	6 158
Prêts accordés en cours d'exercice	175		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

C7. Créances concernant des entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Capital souscrit non appelé		
Participations	31	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	243 813	
Autres créances	1 142	
Charges constatées d'avance		
TOTAL	244 986	0

C8. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES D'EXPLOITATION	10 052
Créances clients et comptes rattachés - Factures à émettre	8 510
Autres créances - Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 535
Autres créances - Personnel, produits à recevoir	
Autres créances - Organismes sociaux, produits à recevoir	7
Autres créances - Etat, produits à recevoir	
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	10 052

CAPGEMINI SERVICE SAS

C9. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance incluses dans les postes du compte de résultat sont ventilées comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2022		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	193		
Evenementiel	793		
Honoraires	103		
Licences	22 789		
Loyers	1 671		
Maintenance	6 095		
TOTAL	31 645		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Montants exprimés en milliers d'euros	Ecarts de conversion Actif					Ecarts de conversion Passif
	Montant total	Différence compensée par		Provision pour perte de change	Net	
	31/12/2022	Ecart passif*	Couverture de change	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Acomptes sur immobilisations						
Prêts et autres créances immobilisées						
Créances d'exploitation et diverses						
Dettes financières						
Dettes d'exploitation et divers	2 290		1 503	787	0	(181)
TOTAL	2 290		1 503	787	0	(181)

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF**D1. Tableau de variation des capitaux propres**

Montants exprimés en milliers d'euros	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2022	8 000	264	16 396	5 022	19 735	49 416
Affectation du résultat N-1		536		19 199	(19 735)	
Résultat de l'exercice N					5 276	5 276
<i>Au 31/12/2022</i>	<i>8 000</i>	<i>800</i>	<i>16 396</i>	<i>24 221</i>	<i>5 276</i>	<i>54 693</i>

Au 31 décembre 2022, le capital social est composé de 8 000 000 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 100% par Capgemini SE.

D2. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2022
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992					
Provisions implantation étranger après 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)					
Provisions pour litige	132		(100)	(32)	
Provisions pour garanties					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	1 893	787	(1 893)		787
Provisions pour pensions	14 178	1 182	(5 701)		9 660
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL (II)	16 204	1 969	(7 694)	(32)	10 447
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participations					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 204	1 969	(7 694)	(32)	10 447
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 969	(4 268)		
Dont dotations et reprises financières			(3 458)		
Dont dotations et reprises exceptionnelles					

CAPGEMINI SERVICE SAS

D3. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 290 046 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	1	1		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 670	43 543	127	
Fournisseurs et comptes rattachés	190 690	190 690		
Personnel et comptes rattachés	18 735	18 735		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 386	13 042	2 344	
Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	15 213	15 213		
Taxe sur la valeur ajoutée				
collectivités publiques				
Obligations cautionnées				
Autres impôts	1 312	1 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	4 664	4 664		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	377	377		
TOTAL DES DETTES	290 046	287 575	2 471	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

D4. Dettes concernant les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Emprunts et dettes financières divers	43 440	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 872	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 917	
Produits constatés d'avance	377	
TOTAL	184 605	

D5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION	87 017
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	54 124
Dettes fiscales et sociales	32 893
DETTES FINANCIERES	13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	3 917
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	3 917
TOTAL	90 947

D6. Comptes de régularisation**Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance inclus dans les postes du compte de résultat sont ventilés comme suit au 31 décembre 2022:

Montants exprimés en milliers d'euros	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Clients - produits constatés d'avance	377		
TOTAL	377		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Se reporter au paragraphe C9.

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées**

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Produits financiers	0	
Charges financières	(347)	
TOTAL	(347)	

E2. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice se décompose de la façon suivante :

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Subvention d'investissement	0	0
Autres produits sur opérations de gestion	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(5)	(694)
Cessions d'immobilisations	0	0
Autres charges sur opérations de gestion	(5)	(2)
Dotations aux amortissements et provisions	0	(692)
TOTAL	(5)	(694)

E3. Impôt sur les bénéfices**Intégration fiscale**

La société Capgemini Service est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Capgemini SE, dont le siège social est situé 11 rue de Tilsitt - 75017 PARIS.

L'impôt sur les sociétés supporté par la société CAPGEMINI SERVICE SAS est égal à celui qui serait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022	
	Résultat avant impôt	Calcul de l'impôt 25,05%
Résultat courant	6 098	1 528
Résultat exceptionnel	(5)	(1)
Participation de l'exercice	(43)	(11)
Résultat comptable avant impôt	6 050	1 516
Différences fiscales	(2 781)	(697)
Crédits d'impôt		
- Crédit d'impôt mécénat		(45)
Régularisation charge d'impôt sur exercice antérieur		
Impôt sur les bénéfices	3 269	774

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
Résultat net de l'exercice	5 276
Impôt sur les bénéfices (net de crédits d'impôt)	774
Résultat avant impôt	6 050
Variation des provisions réglementées : Néant	
Résultat hors évaluation fiscales dérogatoires (avant impôts)	6 050

Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercices	
	31/12/2022	31/12/2021
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	53	194
Congés payés		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	367	327
Effort construction	471	415
Provisions réglementées :		
Provision IDR	9 660	14 178
Provision pour perte de change	787	1 893
Provision pour pertes à terminaison		
Provision pour restructuration		
Autres provisions		
Ecart de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	(738)	(339)
Ecarts de conversion sur opérations non couvertes	(606)	(1 480)
Ecart de réévaluation des couvertures de change	544	257
Autre provisions		
Divers :		
Néant		
TOTAL	10 537	15 446
Taux d'impôt sur différences temporaires	25,83%	25,83%
IMPOTS DIFFERES	2 722	3 990

F. INFORMATIONS DIVERSES**F1. Effectifs moyens**

Sur l'exercice 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Effectif par catégorie	2022
Cadres	174
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	5
TOTAL	183

F2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société Capgemini SE, dont le siège est 11 rue de Tilsitt - 75017 PARIS.

CAPGEMINI SERVICE SAS

F3. Engagements hors bilan

Engagements donnés (hors crédit-bail et engagements de location non résiliables)

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers : Néant	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements fermes d'achats	6 474
. Engagements d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini SE (1)	
. Engagements de locations	2 999
TOTAL	9 473

(1) Le recours croissant à la production délocalisée dans les centres situés en Inde mais aussi en Pologne expose le Groupe à des risques de change notamment sur une partie de ses coûts de production. Dans ce cadre, il a été mis en place une centralisation du risque de change sur transactions opérationnelle de ses filiales. A ce titre, la société fournit à Capgemini SE des déclarations périodiques de son exposition aux risques de change sur un horizon de 1 à 3 ans. Sur cette base, la société bénéficie de garanties de change internes octroyées par Capgemini SE, cette dernière agissant en tant que banque interne. Ces couvertures de change prennent principalement la forme d'achats et de ventes à terme de devises.

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2022 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	date fin
AUD	Achat	1 008	3	01/01/2022	31/03/2023
AUD	Achat	2 000	22	01/01/2023	31/03/2024
BRL	Achat	1 000	(27)	01/01/2023	31/03/2024
CAD	Achat	1 361	3	01/01/2022	31/03/2023
CAD	Achat	3 500	(247)	01/01/2023	31/03/2024
CHF	Achat	1 947	8	01/01/2022	31/03/2023
CHF	Achat	7 100	117	01/01/2023	31/03/2024
CNY	Achat	4 059	(4)	01/01/2022	31/03/2023
CNY	Achat	2 700	(17)	01/01/2023	31/03/2024
DKK	Achat	1 800	1	01/01/2023	31/03/2024
GBP	Achat	16 655	(79)	01/01/2022	31/03/2023
GBP	Achat	47 000	(157)	01/01/2023	31/03/2024
HKD	Achat	2 846	30	01/01/2022	31/03/2023
HUF	Achat	27 000	(1)	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	3 397 163	(733)	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	8 283 700	(8 795)	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	4 241 850	(792)	01/01/2024	31/03/2025
INR	Achat	2 070 925	(1 004)	01/01/2025	31/03/2026
JPY	Achat	68 000	24	01/01/2023	31/03/2024
MAD	Achat	1 000	(5)	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	4 915	(0)	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	3 700	4	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	27 733	(45)	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	51 000	(20)	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	25 500	(10)	01/01/2024	31/03/2025
PLN	Achat	12 750	50	01/01/2025	31/03/2026
SEK	Achat	13 626	(98)	01/01/2022	31/03/2023
SEK	Achat	57 000	35	01/01/2023	31/03/2024
SGD	Achat	610	24	01/01/2022	31/03/2023
SGD	Achat	800	2	01/01/2023	31/03/2024
USD	Achat	69 353	1 380	01/01/2022	31/03/2023
USD	Achat	160 000	(8 415)	01/01/2023	31/03/2024
VND	Achat	6 388 475	3	01/01/2022	31/03/2023
VND	Achat	14 600 000	(30)	01/01/2023	31/03/2024

Engagements donnés (Crédit-bail et engagements de location non résiliables)

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
ENGAGEMENTS DONNES SUR LOCATIONS NON RESILIALES	
- Immeuble Kléber	
Selon bail du 24 août 2014	9 745
Échéance : 24 août 2023	
ENGAGEMENTS DONNES SUR CREDIT-BAIL	
Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS DE LOCATION NON RESILIALES	9 745

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement hors bilan au 31 décembre 2022.

CAPGEMINI SERVICE SAS

F4. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'affaires	Dividendes reçus de la filiale
	Brute	Nette					
A. Renseignements concernant les filiales et participations							
1. Filiales (+50% capital détenu)							
Néant							
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)							
Néant							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises en A							
Néant							
2. Participations non reprises en A							
a) Françaises							
SCI Paris Etoile	5	5	0,01%	5 688	1 869	2 326	0
SARL Immobilière Les Fontaines	26	26	0,10%	24 934	2 117	4 524	0
b) Etrangères							
Néant							
TOTAL	31	31					

F5. Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à mentionner des rémunérations individuelles.

Par ailleurs, aucune avance ou crédit n'a été accordé aux dirigeants sociaux.

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement n'est survenu entre la date de clôture et la décision de l'associé unique.

CAPGEMINI SERVICE

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000.000 €
Siège Social : 11 rue de Tilsitt – 75017 Paris
652 025 792 R.C.S. Paris

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 AVRIL 2023

La société CAPGEMINI, Société Européenne au capital de 1 388 656 904 euros, ayant son siège social 11, rue de Tilsitt, 75017 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 330 703 844, représentée par son Directeur Général, Monsieur Aïman EZZAT (« **l'Associé Unique** »),

Agissant en qualité d'Associé Unique de la société CAPGEMINI SERVICE (ci-après la « **Société** »),

A pris les décisions ci-après.

Les points soumis à l'Associé Unique sont les suivants :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- Mandat du Commissaire aux comptes titulaire,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Préalablement aux décisions qui vont suivre, il a été mis à la disposition de l'Associé Unique :

- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Les statuts de la Société,
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe desdits comptes,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes,
- Le projet des décisions de l'Associé Unique soumis à son approbation.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus au Président de son mandat pour l'exercice écoulé.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que le montant des frais généraux réintégrés dans le résultat imposable de l'exercice écoulé s'élève à 4 660 euros, et qu'il n'y a pas eu de dépenses somptuaires ayant été réintégrées dans le résultat imposable de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

Résultat net de l'exercice	5 276 210,31 euros
Report à nouveau au 31/12/2022	24 220 768,75 euros
Total à affecter	29 496 979,06 euros
Dotations à la réserve légale	0,00 euro
Distribution d'un dividende de	0,00 euro
Et le solde en report à nouveau, soit	29 496 979,06 euros
Soit un total affecté de :	29 496 979, 06 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des exercices 2019, 2020 et 2021.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique constate qu'aucune convention nouvelle entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique constate enfin que la durée du mandat du Commissaire aux Comptes titulaire de la société est la suivante :

Nom et qualité du commissaire aux comptes	Date de nomination/renouvellement	Durée du mandat	Expiration du mandat
La société MAZARS, titulaire	Décision d'Associé Unique du 9 mai 2022	6 exercices sociaux	A l'issue de la décision de l'Associé Unique devant statuer dans l'année 2028 sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2027

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs à QUOTIDIEN JURIDIQUE, une marque de la société « LEXTENSO », ainsi qu'au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal constatant ses délibérations en vue de l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Signature électronique

Les présentes décisions sont signées par l'Associé Unique au moyen d'un procédé de signature électronique avancée mis en œuvre par un prestataire de services tiers, DocuSign, qui garantit la sécurité et l'intégrité des copies numériques conformément à l'article 1367 du Code civil et au décret d'application n°2017-1416 du 28 septembre 2017 relatif à la signature électronique, transposant le règlement (UE) n°910/2014 du Parlement européen et du Conseil du 23 juillet 2014 sur l'identification électronique et les services de confiance pour les transactions électroniques au sein du marché intérieur.

Le présent document, signé électroniquement via DocuSign, (i) constitue l'original, (ii) constitue une preuve littérale au sens de l'article 1366 du Code civil français (c'est-à-dire qu'il a la même force probante qu'un document manuscrit signé sur papier, et (iii) sa signature électronique doit être considérée comme une signature originale.

**Pour CAPGEMINI SE
L'Associé Unique**

DocuSigned by:

14274AC878FE430...

Aïman EZZAT

28 April 2023 | 9:33 AM CEST



61, rue Henri Regnault La Défense
92400 COURBEVOIE
France
Tél : +33 (0)1 49 97 60 00
Fax : +33 (0)1 49 97 60 01
www.mazars.fr

CAPGEMINI SERVICE SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

CAPGEMINI SERVICE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000.000 euros
11 rue de Tilsitt – 75017 Paris
R.C.S. Paris 652 025 792

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique de la société Capgemini Service SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Capgemini Service SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans les comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il était prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 20 avril 2023

Date :



2023.04.20

12:56:51

+02'00'

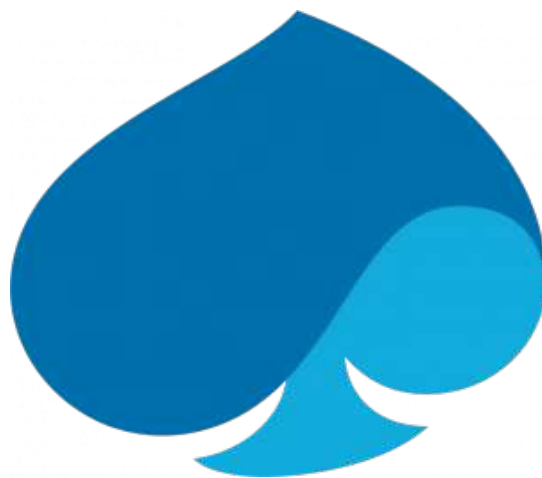
Anne-Laure ROUSSELOU

ETATS FINANCIERS AU 31 décembre 2022

CAPGEMINI SERVICE SAS

Société par actions simplifiée

11 RUE DE TILSITT - 75017 PARIS



Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.....	7
B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
B1. Immobilisations incorporelles	7
B2. Immobilisations corporelles	8
B3. Immobilisations financières.....	8
B4. Créances et dettes.....	8
B5. Opérations en devises.....	8
B6. Provisions.....	8
B7. Engagements de retraite.....	9
B8. Crédit d'impôt Recherche.....	9
B9. Changement de méthode comptable.....	9
C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	10
C1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	10
C2. Amortissements.....	10
C3. Malis techniques sur actifs incorporels.....	10
C4. Immobilisations financières.....	11
C5. Dépréciation des postes de l'actif.....	11
C6. Etats des échéances des créances.....	11
C7. Créances concernant des entreprises liées.....	12
C8. Produits à recevoir.....	12
C9. Comptes de régularisation.....	13
D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	14
D1. Tableau de variation des capitaux propres.....	14
D2. Tableau de variation des provisions.....	14
D3. Etats des échéances des dettes.....	15
D4. Dettes concernant les entreprises liées.....	15
D5. Charges à payer.....	16
D6. Comptes de régularisation.....	16
E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	16
E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées.....	16
E2. Résultat exceptionnel.....	17
E3. Impôt sur les bénéfices.....	17
F. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
F1. Effectifs moyens.....	18
F2. Identité de la société mère consolidante.....	18
F3. Engagements hors bilan.....	19
F4. Liste des filiales et des participations.....	21
F5. Rémunération des organes de direction.....	21

Bilan - Actif

En milliers d'euros	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	244 542	221 289	23 253	31 798
Fonds commercial	1 012		1 012	1 012
Autres immobilisations incorporelles	22 912		22 912	9 440
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	268 465	221 289	47 177	42 251
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	9	9		
Autres immobilisations corporelles	23 508	16 104	7 403	8 630
Immobilisations en cours	661		661	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	24 177	16 113	8 064	8 630
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 658		1 658	1 540
Autres immobilisations financières	638		638	598
TOTAL immobilisations financières	2 327		2 327	2 169
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	294 970	237 402	57 568	53 049
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 136		4 136	
TOTAL Stock	4 136		4 136	
Avances et acomptes versés sur commandes	318		318	289
Clients et comptes rattachés	243 901		243 901	192 432
Autres créances	16 747		16 747	31 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	260 967		260 967	224 377
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	263		263	246
TOTAL Disponibilités	263		263	246
Charges constatées d'avance	31 645		31 645	27 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	297 011		297 011	251 696
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	787		787	1 893
TOTAL GENERAL - ACTIF (I à VI)	592 768	237 402	355 366	306 638

Bilan - Passif

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	16 396	16 396
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	800	264
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	24 221	5 022
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 276	19 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	54 693	49 416
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	787	2 025
Provisions pour charges	9 660	14 178
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	10 447	16 204
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1	
Emprunts et dettes financières divers	43 670	25 210
TOTAL Dettes financières	43 671	25 210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	1 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 690	154 152
Dettes fiscales et sociales	50 645	57 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 664	2 393
TOTAL Dettes d'exploitation	245 999	215 494
Produits constatés d'avance	377	239
TOTAL DETTES (IV)	290 046	240 944
Ecart de conversion Passif (V)	181	75
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	355 366	306 638

Compte de résultat

En milliers d'euros	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée			22 668	9 943
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 567	22 259
Autres produits			783 868	660 171
Total des produits d'exploitation (I)			811 102	692 372
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			324	
Autres achats et charges externes			639 712	538 362
Impôts, taxes et versements assimilés			23 603	6 487
Salaires et traitements			47 424	45 329
Charges sociales			65 930	51 844
			24 450	25 486
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant	Dotations aux provisions		
	Pour risques et charges	Dotations aux provisions	1 969	3 321
Autres charges			4 711	176
Total des charges d'exploitation (II)			808 122	671 004
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 980	21 368
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			36	34
Autres intérêts et produits assimilés			1	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 458	494
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 495	528
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			377	281
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			377	281
RÉSULTAT FINANCIER			3 119	248
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 098	21 616

Compte de résultat (suite)

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	2
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		692
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5	694
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(5)	(694)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	43	197
Impôts sur les bénéfices (X)	774	990
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	814 598	692 901
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	809 321	673 166
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	5 276	19 735

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est survenu au cours de l'exercice.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux principes comptables généralement admis en France et au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

B1. Immobilisations incorporelles

Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels

Conformément au règlement ANC n°2015-06, les malis techniques qui étaient comptabilisés dans le compte « Fond commercial » au 1er janvier 2016 ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

En l'espèce, les actifs sous-jacents sont des éléments incorporels du fonds commercial. Par conséquent, les malis techniques ont été reclassés dans un nouveau compte comptable qui apparaît au bilan sur le poste « Autres immobilisations incorporelles ».

Les tests de valeur du fonds commercial et du poste malis techniques sur actifs incorporels consistent en l'évaluation de la valeur d'utilité de la société. L'évaluation de cette valeur d'utilité, s'appuyant sur la méthode des flux nets futurs de trésorerie actualisés, est effectuée sur la base de paramètres issus du processus budgétaire, du plan stratégique à 3 ans et étendu sur un horizon de 5 ans, qui incluent des taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation sont calculés à partir de la formule du coût moyen pondéré du capital à partir d'informations du marché. Les taux de croissance à long terme sont déterminés par référence à des études économiques sur la croissance et l'inflation attendues sur les zones concernées.

Lorsque la valeur d'utilité de l'entité est inférieure à sa valeur nette comptable, la perte de valeur correspondante est affectée au poste fonds commercial et le cas échéant au poste malis techniques sur actifs incorporels (compris dans les Autres immobilisations incorporelles).

Autres immobilisations incorporelles

Les logiciels et droits d'usage acquis en pleine propriété ainsi que les logiciels développés pour un usage interne et dont l'influence sur les résultats futurs revêt un caractère bénéfique, durable et mesurable, sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur une durée allant de 3 à 5 ans.

De la même manière que décrit dans le paragraphe précédent, la valeur des logiciels et des droits d'usage est comparée à la valeur d'utilité pour le Groupe.

B2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et ne font pas l'objet de réévaluation.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés dans leur coût d'entrée.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, fondé sur la durée de vie d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations. Des amortissements exceptionnels sont pratiqués dès lors que des immobilisations doivent être mises au rebut avant la fin du plan d'amortissement : ils permettent ainsi de ramener à zéro la valeur nette comptable de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions :	20 à 30 ans
Agencements et installations :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Matériel informatique :	3 à 5 ans
Mobilier :	7 à 10 ans

B3. Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée soit par la méthode des flux nets de trésorerie futurs actualisés ajustés de l'endettement net, soit selon la quote-part de situation nette consolidée soit encore dans certains cas, par référence à la valeur de marché de transactions comparables.

B4. Créances et dettes

Les créances correspondent à la juste valeur de la contrepartie à recevoir. En cas de différé de paiement au-delà des délais accordés habituellement par la société, et lorsque l'effet est significatif sur la détermination de la juste valeur, les paiements futurs font l'objet d'une actualisation.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les factures à émettre ou émises d'avance ainsi que les factures non parvenues sont comptabilisées hors TVA.

B5. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération, ou au taux couvert lorsque des couvertures de change ont été mises en place.

Les dettes, créances et disponibilités en devises sont valorisées au bilan :

-soit au taux en vigueur à la date de clôture. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écarts de conversion. Les pertes latentes de change éventuelles donnent lieu à la comptabilisation d'une provision pour perte de change;

-soit au taux couvert lorsque les opérations ont fait l'objet de couvertures de change.

B6. Provisions

Une provision est reconnue au bilan de clôture d'un exercice si et seulement s'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, s'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et si le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

B7. Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière de retraites sont évalués sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de la durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie et la rotation du personnel.

Les coefficients retenus pour la comptabilisation de ces indemnités nous sont fournis par un cabinet d'actuariat :

- Coefficient de revalorisation : fonction de l'âge du salarié
- Coefficient d'actualisation : 3,25% au 31 décembre 2022

La société comptabilise une provision pour retraite sur la base des montants déterminés selon les critères ci-dessus.

Régime à prestations définies

La valeur actuelle des engagements est calculée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la durée de l'engagement. Ce taux s'élève à 3,60% au 31 décembre 2022 (contre 0,82% au 31 décembre 2021).

Les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. Au 1er janvier 2022, l'écart actuariel au-delà du corridor au titre du plan de retraite supplémentaire s'élève à (9 316) milliers d'euros, et celui au titre du régime à cotisations définies s'élève à 1 917 milliers d'euros.

De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

B8. Crédit d'impôt recherche

La société ne mène pas d'activité de recherche.

B9. Changement de méthode comptable

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2022.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

C1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Acquisitions et virements de poste à poste	Diminutions et virements de poste à poste	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) *	241 658	26 920	(113)	268 465
Total immobilisations incorporelles	241 658	26 920	(113)	268 465
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements...				
Installations générales et agencements	6 015	1 085		7 101
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Matériel de transport	72			72
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 078	257		16 335
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	0	661		661
Total immobilisations corporelles	22 174	2 003		24 177
Acomptes				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	263 832	28 923	(113)	292 643

* Au 31 décembre 2022, le poste « Immobilisations incorporelles » comprend des immobilisations incorporelles en cours pour un montant total de 22 912 milliers d'euros.

C2. Amortissements

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 407	21 882		221 289
Total amortissements sur immobilisations incorporelles	199 407	21 882		221 289
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Installations générales, agencements divers	2 879	621		3 499
Matériel de transport	72			72
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 585	1 948		12 532
Emballages récupérables et divers				
Total amortissements sur immobilisations corporelles	13 545	2 568		16 113
TOTAL	212 952	24 450		237 402

C3. Malis techniques sur actifs incorporels

Date	Elément	Achetés	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
2008	Mali de fusion Behoust		581		581
2016	Mali de fusion Capgemini Université		431		431
TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS			1 012		1 012

Les malis techniques ont été reclassés dans le compte « Autres immobilisations incorporelles » sur l'exercice 2018.

C4. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2021	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions et virements de poste à poste	Sorties et virements de poste à poste	Valeur brute au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	31				31
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 138		160	-1	2 296
TOTAL	2 169		160	-1	2 327

C5. Dépréciation des postes de l'actif

Le bilan au 31 décembre 2022 ne comprend aucune provision pour dépréciation de l'actif (sans changement par-rapport au 31 décembre 2021).

C6. Etats des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 294 589 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 658		1 658
Autres immos financières	638		638
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	2 296		2 296
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	243 901	243 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	270	270	
Securité sociale et autres organismes sociaux	7	7	
Impôts sur les bénéfiques	472		472
Etat et autres collectivités	13 880	13 880	
Autres impôts			
Etat - divers			
Groupes et associés	493	493	
Débiteurs divers	1 625	1 625	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	260 648	260 176	472
Charges constatées d'avance	31 645	28 255	3 389
TOTAL DES CREANCES	294 589	288 431	6 158
Prêts accordés en cours d'exercice	175		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

C7. Créances concernant des entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Capital souscrit non appelé		
Participations	31	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	243 813	
Autres créances	1 142	
Charges constatées d'avance		
TOTAL	244 986	0

C8. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES D'EXPLOITATION	10 052
Créances clients et comptes rattachés - Factures à émettre	8 510
Autres créances - Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 535
Autres créances - Personnel, produits à recevoir	
Autres créances - Organismes sociaux, produits à recevoir	7
Autres créances - Etat, produits à recevoir	
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	10 052

C9. Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance incluses dans les postes du compte de résultat sont ventilées comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2022		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	193		
Evenementiel	793		
Honoraires	103		
Licences	22 789		
Loyers	1 671		
Maintenance	6 095		
TOTAL	31 645		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Montants exprimés en milliers d'euros	Ecarts de conversion Actif					Ecarts de conversion Passif
	Montant total	Différence compensée par		Provision pour perte de change	Net	
	31/12/2022	Ecart passif*	Couverture de change	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Acomptes sur immobilisations						
Prêts et autres créances immobilisées						
Créances d'exploitation et diverses						
Dettes financières						
Dettes d'exploitation et divers	2 290		1 503	787	0	(181)
TOTAL	2 290		1 503	787	0	(181)

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

D1. Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en milliers d'euros	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2022	8 000	264	16 396	5 022	19 735	49 416
Affectation du résultat N-1		536		19 199	(19 735)	
Résultat de l'exercice N					5 276	5 276
Au 31/12/2022	8 000	800	16 396	24 221	5 276	54 693

Au 31 décembre 2022, le capital social est composé de 8 000 000 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 100% par Capgemini SE.

D2. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2022
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992					
Provisions implantation étranger après 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)					
Provisions pour litige	132		(100)	(32)	
Provisions pour garanties					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	1 893	787	(1 893)		787
Provisions pour pensions	14 178	1 182	(5 701)		9 660
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL (II)	16 204	1 969	(7 694)	(32)	10 447
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participations					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 204	1 969	(7 694)	(32)	10 447
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 969		(4 268)	
Dont dotations et reprises financières				(3 458)	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					

D3. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 290 046 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	1	1		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 670	43 543	127	
Fournisseurs et comptes rattachés	190 690	190 690		
Personnel et comptes rattachés	18 735	18 735		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 386	13 042	2 344	
Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	15 213	15 213		
collectivités publiques				
Obligations cautionnées				
Autres impôts	1 312	1 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	4 664	4 664		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	377	377		
TOTAL DES DETTES	290 046	287 575	2 471	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

D4. Dettes concernant les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Emprunts et dettes financières divers	43 440	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 872	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 917	
Produits constatés d'avance	377	
TOTAL	184 605	

D5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION	87 017
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	54 124
Dettes fiscales et sociales	32 893
DETTES FINANCIERES	13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	3 917
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	3 917
TOTAL	90 947

D6. Comptes de régularisation**Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance inclus dans les postes du compte de résultat sont ventilés comme suit au 31 décembre 2022:

Montants exprimés en milliers d'euros	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Clients - produits constatés d'avance	377		
TOTAL	377		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Se reporter au paragraphe C9.

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées**

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Produits financiers	0	
Charges financières	(347)	
TOTAL	(347)	

E2. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice se décompose de la façon suivante :

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Subvention d'investissement	0	0
Autres produits sur opérations de gestion	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(5)	(694)
Cessions d'immobilisations	0	0
Autres charges sur opérations de gestion	(5)	(2)
Dotations aux amortissements et provisions	0	(692)
TOTAL	(5)	(694)

E3. Impôt sur les bénéfices**Intégration fiscale**

La société Capgemini Service est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Capgemini SE, dont le siège social est situé 11 rue de Tilsitt - 75017 PARIS.

L'impôt sur les sociétés supporté par la société CAPGEMINI SERVICE SAS est égal à celui qui serait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022	
	Résultat avant impôt	Calcul de l'impôt 25,05%
Résultat courant	6 098	1 528
Résultat exceptionnel	(5)	(1)
Participation de l'exercice	(43)	(11)
Résultat comptable avant impôt	6 050	1 516
Différences fiscales	(2 781)	(697)
Crédits d'impôt		
- Crédit d'impôt mécénat		(45)
Régularisation charge d'impôt sur exercice antérieur		
Impôt sur les bénéfices	3 269	774

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
Résultat net de l'exercice	5 276
Impôt sur les bénéfices (net de crédits d'impôt)	774
Résultat avant impôt	6 050
Variation des provisions réglementées : Néant	
Résultat hors évaluation fiscales dérogatoires (avant impôts)	6 050

Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercices	
	31/12/2022	31/12/2021
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	53	194
Congés payés		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	367	327
Effort construction	471	415
Provisions réglementées :		
Provision IDR	9 660	14 178
Provision pour perte de change	787	1 893
Provision pour pertes à terminaison		
Provision pour restructuration		
Autres provisions		
Ecart de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	(738)	(339)
Ecarts de conversion sur opérations non couvertes	(606)	(1 480)
Ecart de réévaluation des couvertures de change	544	257
Autre provisions		
Divers :		
Néant		
TOTAL	10 537	15 446
Taux d'impôt sur différences temporaires	25,83%	25,83%
IMPOTS DIFFERES	2 722	3 990

F. INFORMATIONS DIVERSES

F1. Effectifs moyens

Sur l'exercice 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Effectif par catégorie	2022
Cadres	174
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	5
TOTAL	183

F2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société Capgemini SE, dont le siège est 11 rue de Tilsitt - 75017 PARIS.

F3. Engagements hors bilan**Engagements donnés (hors crédit-bail et engagements de location non résiliables)**

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers : Néant	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements fermes d'achats	6 474
. Engagements d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini SE (1)	
. Engagements de locations	2 999
TOTAL	9 473

(1) Le recours croissant à la production délocalisée dans les centres situés en Inde mais aussi en Pologne expose le Groupe à des risques de change notamment sur une partie de ses coûts de production. Dans ce cadre, il a été mis en place une centralisation du risque de change sur transactions opérationnelle de ses filiales. A ce titre, la société fournit à Capgemini SE des déclarations périodiques de son exposition aux risques de change sur un horizon de 1 à 3 ans. Sur cette base, la société bénéficie de garanties de change internes octroyées par Capgemini SE, cette dernière agissant en tant que banque interne. Ces couvertures de change prennent principalement la forme d'achats et de ventes à terme de devises.

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2022 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	date fin
AUD	Achat	1 008	3	01/01/2022	31/03/2023
AUD	Achat	2 000	22	01/01/2023	31/03/2024
BRL	Achat	1 000	(27)	01/01/2023	31/03/2024
CAD	Achat	1 361	3	01/01/2022	31/03/2023
CAD	Achat	3 500	(247)	01/01/2023	31/03/2024
CHF	Achat	1 947	8	01/01/2022	31/03/2023
CHF	Achat	7 100	117	01/01/2023	31/03/2024
CNY	Achat	4 059	(4)	01/01/2022	31/03/2023
CNY	Achat	2 700	(17)	01/01/2023	31/03/2024
DKK	Achat	1 800	1	01/01/2023	31/03/2024
GBP	Achat	16 655	(79)	01/01/2022	31/03/2023
GBP	Achat	47 000	(157)	01/01/2023	31/03/2024
HKD	Achat	2 846	30	01/01/2022	31/03/2023
HUF	Achat	27 000	(1)	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	3 397 163	(733)	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	8 283 700	(8 795)	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	4 241 850	(792)	01/01/2024	31/03/2025
INR	Achat	2 070 925	(1 004)	01/01/2025	31/03/2026
JPY	Achat	68 000	24	01/01/2023	31/03/2024
MAD	Achat	1 000	(5)	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	4 915	(0)	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	3 700	4	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	27 733	(45)	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	51 000	(20)	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	25 500	(10)	01/01/2024	31/03/2025
PLN	Achat	12 750	50	01/01/2025	31/03/2026
SEK	Achat	13 626	(98)	01/01/2022	31/03/2023
SEK	Achat	57 000	35	01/01/2023	31/03/2024
SGD	Achat	610	24	01/01/2022	31/03/2023
SGD	Achat	800	2	01/01/2023	31/03/2024
USD	Achat	69 353	1 380	01/01/2022	31/03/2023
USD	Achat	160 000	(8 415)	01/01/2023	31/03/2024
VND	Achat	6 388 475	3	01/01/2022	31/03/2023
VND	Achat	14 600 000	(30)	01/01/2023	31/03/2024

Engagements donnés (Crédit-bail et engagements de location non résiliables)

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2022
ENGAGEMENTS DONNES SUR LOCATIONS NON RESILIALES	
- Immeuble Kléber	
Selon bail du 24 août 2014	9 745
Échéance : 24 août 2023	
ENGAGEMENTS DONNES SUR CREDIT-BAIL	
Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS DE LOCATION NON RESILIALES	9 745

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement hors bilan au 31 décembre 2022.

F4. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'affaires	Dividendes reçus de la filiale
	Brute	Nette					
A. Renseignements concernant les filiales et participations							
1. Filiales (+50% capital détenu)							
Néant							
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)							
Néant							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises en A							
Néant							
2. Participations non reprises en A							
a) Françaises							
SCI Paris Etoile	5	5	0,01%	5 688	1 869	2 326	0
SARL Immobilière Les Fontaines	26	26	0,10%	24 934	2 117	4 524	0
b) Etrangères							
Néant							
TOTAL	31	31					

F5. Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à mentionner des rémunérations individuelles.

Par ailleurs, aucune avance ou crédit n'a été accordé aux dirigeants sociaux.

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement n'est survenu entre la date de clôture et la décision de l'associé unique.