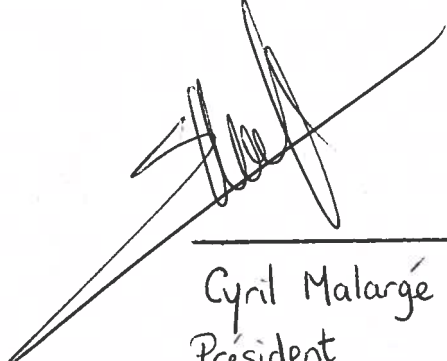



Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/06/2024 - B2024/009390 - 2022 B 00717 - 329 822 514 - GALITT

**GALITT**

**3 Rue DU PRE FAUCON  
PAE LES GLAISINS - CS 30238  
74942 ANNECY LE VIEUX CEDEX**

*Comptes au 31/12/2023*



---

Cyril Malargé  
Président

## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	11
Détail des comptes - Charges	14
Détail des comptes - Produits	21

### Annexes

Faits significatifs	N/A *
événements post clôture	N/A *
Règles et méthodes comptables	N/A *
Immobilisations	N/A *
Amortissements	N/A *
Provisions et dépréciations	N/A *
Créances et dettes	N/A *
Composition du capital social	N/A *
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	N/A *
Ventilation du chiffre d'affaires	N/A *
Charges et produits exceptionnels	N/A *
Transfert de charges	N/A *
Situation fiscale différée et latente	N/A *
Effectif moyen	N/A *
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	N/A *
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	N/A *
Filiales et participations	N/A *

\* : N/A Non applicable

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	290 656	290 351	306	3 972
Fonds commercial	11 818 063	90 000	11 728 063	11 728 063
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	118 955	114 807	4 148	9 111
Autres immobilisations corporelles	56 750	55 493	1 257	14 458
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 326		7 326	127 140
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 291 750</b>	<b>550 651</b>	<b>11 741 099</b>	<b>11 882 744</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	7 672 389		7 672 389	7 172 252
Autres créances	15 753 243		15 753 243	17 420 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	1 537		1 537	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	136 440		136 440	132 425
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>23 563 608</b>		<b>23 563 608</b>	<b>24 725 393</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 855 358</b>	<b>550 651</b>	<b>35 304 707</b>	<b>36 608 137</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 2 667 744 )	2 667 744	2 667 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 897 539	4 897 539
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	266 774	266 774
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	140 809	140 809
Report à nouveau	13 855 325	17 769 985
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 024 061</b>	<b>1 087 360</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>23 852 251</b>	<b>26 830 210</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	366 693	150 000
<b>PROVISIONS</b>	<b>366 693</b>	<b>150 000</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 652 026	1 290 657
Dettes fiscales et sociales	6 862 400	6 288 363
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	553 499	102 545
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 017 839	1 946 358
<b>DETTES</b>	<b>11 085 763</b>	<b>9 627 927</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 304 707</b>	<b>36 608 137</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	509 157	369 327	878 483	623 693
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 992 412	4 405 047	37 397 459	36 691 897
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>33 501 569</b>	<b>4 774 374</b>	<b>38 275 943</b>	<b>37 315 591</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			186 065	38 856
Autres produits			40 200	28 014
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>38 502 208</b>	<b>37 387 460</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			313 996	210 884
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 170	88 228
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 449 469	8 091 474
Impôts, taxes et versements assimilés			767 487	859 415
Salaires et traitements			18 000 549	18 368 092
Charges sociales			8 671 991	8 825 819
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 450	65 575
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				150 000
Autres charges			39 406	107 894
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>36 259 518</b>	<b>36 767 381</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 242 690</b>	<b>620 080</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			522 810	75 521
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>522 810</b>	<b>75 521</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>522 810</b>	<b>75 521</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>2 765 500</b>	<b>695 601</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 505	3
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 505</b>	<b>3</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		643
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 381	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	366 693	109 161
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>373 074</b>	<b>109 804</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-365 569</b>	<b>-109 801</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	286 464	
Impôts sur les bénéfices	89 405	-501 560
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>39 032 523</b>	<b>37 462 984</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>37 008 462</b>	<b>36 375 624</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 024 061</b>	<b>1 087 360</b>



# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
205000	LOGICIELS DROIT D'USAGE	236 656,36	236 656,36	
205050	LOGICIEL / PROJET	54 000,00	54 000,00	
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>290 656,36</b>	<b>290 656,36</b>	
280500	AMORT. LOGICIELS DROIT D'USAGE	-236 656,37	-236 656,37	
280505	AMORT LOGIC / PROJET	-53 694,44	-50 027,78	-3 666,66
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-290 350,81</b>	<b>-286 684,15</b>	<b>-3 666,66</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>305,55</b>	<b>3 972,21</b>	<b>-3 666,66</b>
<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
207000	FONDS COMMERCIAL	11 818 062,52	11 818 062,52	
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>11 818 062,52</b>	<b>11 818 062,52</b>	
290700	PROV. DEPREC. FONDS COMMERCE	-90 000,00	-90 000,00	
<b>Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions</b>		<b>-90 000,00</b>	<b>-90 000,00</b>	
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>		<b>11 728 062,52</b>	<b>11 728 062,52</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>11 728 368,07</b>	<b>11 732 034,73</b>	<b>-3 666,66</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>				
215400	MATERIEL INFORMATIQUE	73 725,74	74 322,73	-596,99
215410	MATERIEL INFORMATIQUE / PROJET	45 229,20	45 229,20	
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>118 954,94</b>	<b>119 551,93</b>	<b>-596,99</b>
281540	AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-73 413,36	-73 278,25	-135,11
281541	AMORT MAT INFO PROJET	-41 393,84	-37 162,66	-4 231,18
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, arr</b>		<b>-114 807,20</b>	<b>-110 440,91</b>	<b>-4 366,29</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>		<b>4 147,74</b>	<b>9 111,02</b>	<b>-4 963,28</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	56 749,80	158 265,85	-101 516,05
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>56 749,80</b>	<b>158 265,85</b>	<b>-101 516,05</b>
281820	AMORT. MAT TRANSPORT	-55 492,53	-143 807,45	88 314,92
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi</b>		<b>-55 492,53</b>	<b>-143 807,45</b>	<b>88 314,92</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>1 257,27</b>	<b>14 458,40</b>	<b>-13 201,13</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 405,01</b>	<b>23 569,42</b>	<b>-18 164,41</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
275100	DEPOTS VERSES	5 648,00	127 139,99	-121 491,99
275102	DEPOSIT- RENTAL OF PREMISES	1 678,00		1 678,00
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>7 326,00</b>	<b>127 139,99</b>	<b>-119 813,99</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>7 326,00</b>	<b>127 139,99</b>	<b>-119 813,99</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>7 326,00</b>	<b>127 139,99</b>	<b>-119 813,99</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
411111	CLIENTS FRANCE 20%	5 411 898,71	5 213 834,57	198 064,14
411115	CLIENTS FRANCE 0%	150 512,13	42 915,07	107 597,06
411120	CLIENTS DOM TOM 8.5%	56 420,00	4 828,25	51 591,75
411125	CLT DOM TOM 0%		3 637,50	-3 637,50
411130	CLIENTS CEE	95 930,12	90 963,43	4 966,69
411140	CLIENTS EXPORT	713 198,02	656 458,90	56 739,12
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>6 427 958,98</b>	<b>6 012 637,72</b>	<b>415 321,26</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>6 427 958,98</b>	<b>6 012 637,72</b>	<b>415 321,26</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 205 876,17	1 096 465,42	109 410,75
418110	CLIENTS FACTURES A ETABLIR IG	37 586,54	53 169,33	-15 582,79
418191	Invoices to be issued- IC- Auto	967,56	9 979,36	-9 011,80
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>1 244 430,27</b>	<b>1 159 614,11</b>	<b>84 816,16</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>1 244 430,27</b>	<b>1 159 614,11</b>	<b>84 816,16</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>7 672 389,25</b>	<b>7 172 251,83</b>	<b>500 137,42</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
409800	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	354,75	22 765,59	-22 410,84
<b>Total 2050/BZ -</b>		<b>354,75</b>	<b>22 765,59</b>	<b>-22 410,84</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>354,75</b>	<b>22 765,59</b>	<b>-22 410,84</b>
<b>PERSONNEL</b>				
421000	PERS REMUNERATION		1 415,19	-1 415,19
<b>Total 2050/BZ -</b>			<b>1 415,19</b>	<b>-1 415,19</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>			<b>1 415,19</b>	<b>-1 415,19</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
444903	RETENUE INDE		2 002,81	-2 002,81
444911	RETENUE TUNISIE		1 089,51	-1 089,51
444934	RETENUE CAMEROUN		84,04	-84,04
444948	RAS COTE D'IVOIRE		7 726,50	-7 726,50
445860	TVA /FACTURES NON PARVENUES	189 500,02	151 691,44	37 808,58
445871	TVA /AVOIRS A ETABLIR	1 177,00	9 051,75	-7 874,75
448610	ETAT CVAE A PAYER		1 848,00	-1 848,00
<b>Total 2050/BZ -</b>		<b>190 677,02</b>	<b>173 494,05</b>	<b>17 182,97</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>190 677,02</b>	<b>173 494,05</b>	<b>17 182,97</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
451100	COMPTES-COURANTS	14 641 184,84	15 791 030,19	-1 149 845,35
451695	COMPTES-COURANT INTEGR. FISCALE		962 011,00	-962 011,00
451696	COMPTES-COURANT IF-CREDIT IMPOT	920 415,00	470 000,00	450 415,00
<b>Total 2050/BZ -</b>		<b>15 561 599,84</b>	<b>17 223 041,19</b>	<b>-1 661 441,35</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>15 561 599,84</b>	<b>17 223 041,19</b>	<b>-1 661 441,35</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
467200	CREDITEURS DIVERS	611,00		611,00
<b>Total 2050/BZ -</b>		<b>611,00</b>		<b>611,00</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>611,00</b>		<b>611,00</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>15 753 242,61</b>	<b>17 420 716,02</b>	<b>-1 667 473,41</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>				
512079	426 BNP USD 1015175441	1 536,52		1 536,52
<b>Total 2050/CF -</b>		<b>1 536,52</b>		<b>1 536,52</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>1 536,52</b>		<b>1 536,52</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 536,52</b>		<b>1 536,52</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 716,24	104 490,64	-60 774,40
486400	Prepays expenses- BW	91 003,78	3 665,00	87 338,78
486800	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ABONNEE	1 720,00	24 269,10	-22 549,10
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>136 440,02</b>	<b>132 424,74</b>	<b>4 015,28</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>136 440,02</b>	<b>132 424,74</b>	<b>4 015,28</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>136 440,02</b>	<b>132 424,74</b>	<b>4 015,28</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>35 304 707,48</b>	<b>36 608 136,73</b>	<b>-1 303 429,25</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
101300	CAPITAL SOCIAL	2 667 744,00	2 667 744,00	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>2 667 744,00</b>	<b>2 667 744,00</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>2 667 744,00</b>	<b>2 667 744,00</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
104210	PRIME FUSION FILIALES	118 356,20	118 356,20	
104300	PRIME APPORT	4 779 182,56	4 779 182,56	
<b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N</b>		<b>4 897 538,76</b>	<b>4 897 538,76</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>4 897 538,76</b>	<b>4 897 538,76</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
106110	RESERVE LEGALE	266 773,69	266 773,69	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>266 773,69</b>	<b>266 773,69</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>266 773,69</b>	<b>266 773,69</b>	
<b>AUTRES RESERVES</b>				
106880	RESERVES FACULTATIVES	140 808,57	140 808,57	
<b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>		<b>140 808,57</b>	<b>140 808,57</b>	
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>		<b>140 808,57</b>	<b>140 808,57</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	13 855 324,99	17 769 984,77	-3 914 659,78
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>13 855 324,99</b>	<b>17 769 984,77</b>	<b>-3 914 659,78</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>13 855 324,99</b>	<b>17 769 984,77</b>	<b>-3 914 659,78</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 024 060,98	1 087 360,22	936 700,76
<b>Total 2051/DI -</b>		<b>2 024 060,98</b>	<b>1 087 360,22</b>	<b>936 700,76</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 024 060,98</b>	<b>1 087 360,22</b>	<b>936 700,76</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>23 852 250,99</b>	<b>26 830 210,01</b>	<b>-2 977 959,02</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
154000	PROVISIONS RESTRUCTURATION CHARGES	366 693,00		366 693,00
158000	AUTRES PROV CHARGES		150 000,00	-150 000,00
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>366 693,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>216 693,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>366 693,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>216 693,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>366 693,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>216 693,00</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>BANQUES</b>				
512079	426 BNP USD 1015175441		3,37	-3,37
<b>Total 2051/DU -</b>			<b>3,37</b>	<b>-3,37</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>			<b>3,37</b>	<b>-3,37</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>			<b>3,37</b>	<b>-3,37</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
401110	FOURNISSEURS FRANCE	482 390,70	346 719,50	135 671,20
401130	FOURNISSEURS CEE	2 025,00		2 025,00
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>484 415,70</b>	<b>346 719,50</b>	<b>137 696,20</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>484 415,70</b>	<b>346 719,50</b>	<b>137 696,20</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
408100	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	68 096,23	72 095,30	-3 999,07
408110	FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	460 687,21	177 104,48	283 582,73
408190	Supp. invoices outstanding- Auto	627 869,20	689 089,68	-61 220,48
408191	Supp. invoices outstanding-IC - Aut	10 957,34	5 648,41	5 308,93
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>1 167 609,98</b>	<b>943 937,87</b>	<b>223 672,11</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>1 167 609,98</b>	<b>943 937,87</b>	<b>223 672,11</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>1 652 025,68</b>	<b>1 290 657,37</b>	<b>361 368,31</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
422000	COMITE D'ENTREPRISE	8 754,00	8 654,23	99,77
423000	FRAIS DE DEPLACEMENT DUS	24 903,31	15 918,13	8 985,18
428100	COTE A CREER	554 785,40	596 993,47	-42 208,07
428200	PROV. CONGES A PAYER	2 322 755,39	2 130 502,52	192 252,87
428400	DETTE SALAIRES PARTICIP	286 464,20		286 464,20
428600	PERSONNEL AUTR. CHARGES A PAYER	6 943,46		6 943,46
<b>Total 2051/DY -</b>		<b>3 204 605,76</b>	<b>2 752 068,35</b>	<b>452 537,41</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>3 204 605,76</b>	<b>2 752 068,35</b>	<b>452 537,41</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
431000	URSSAF	692 757,00	684 582,00	8 175,00
433000	CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	208 612,37	211 795,88	-3 183,51
437000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	225 938,81	224 366,34	1 572,47
437002	AUTRES ORG SOCIAUX	283,68		283,68
438200	CH. SOC. /PROV. CONGES A PAYER	1 114 922,59	1 065 251,26	49 671,33
438600	ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	384 362,99	323 583,74	60 779,25
<b>Total 2051/DY -</b>		<b>2 626 877,44</b>	<b>2 509 579,22</b>	<b>117 298,22</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>2 626 877,44</b>	<b>2 509 579,22</b>	<b>117 298,22</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	104 648,56	104 076,17	572,39
445510	TVA A PAYER	500 230,00	523 840,00	-23 610,00
445861	TVA /AV NON PARV		3 694,26	-3 694,26
445870	TVA /FACTURES A ETABLIR	206 939,55	192 206,93	14 732,62
448600	ETAT CHARGES A PAYER	217 521,31	202 898,09	14 623,22
448610	ETAT CVAE A PAYER	1 577,00		1 577,00
<b>Total 2051/DY -</b>		<b>1 030 916,42</b>	<b>1 026 715,45</b>	<b>4 200,97</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>1 030 916,42</b>	<b>1 026 715,45</b>	<b>4 200,97</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>6 862 399,62</b>	<b>6 288 363,02</b>	<b>574 036,60</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>CLIENTS CREDITEURS</b>				
411110	CLIENTS FRANCE 19.6%	5 758,71	6 569,16	-810,45
<b>Total 2051/EA -</b>		<b>5 758,71</b>	<b>6 569,16</b>	<b>-810,45</b>
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>5 758,71</b>	<b>6 569,16</b>	<b>-810,45</b>
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	15 737,12	95 378,50	-79 641,38
<b>Total 2051/EA -</b>		<b>15 737,12</b>	<b>95 378,50</b>	<b>-79 641,38</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>15 737,12</b>	<b>95 378,50</b>	<b>-79 641,38</b>
<b>GROUPE</b>				
451695	COMPTES-COURANT INTEGR. FISCALE	532 003,08		532 003,08
<b>Total 2051/EA -</b>		<b>532 003,08</b>		<b>532 003,08</b>
<b>TOTAL GROUPE</b>		<b>532 003,08</b>		<b>532 003,08</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
467200	CREDITEURS DIVERS		597,00	-597,00
<b>Total 2051/EA -</b>			<b>597,00</b>	<b>-597,00</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>			<b>597,00</b>	<b>-597,00</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>553 498,91</b>	<b>102 544,66</b>	<b>450 954,25</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 017 839,28	1 946 358,30	71 480,98
<b>Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N</b>		<b>2 017 839,28</b>	<b>1 946 358,30</b>	<b>71 480,98</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>2 017 839,28</b>	<b>1 946 358,30</b>	<b>71 480,98</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>2 017 839,28</b>	<b>1 946 358,30</b>	<b>71 480,98</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>35 304 707,48</b>	<b>36 608 136,73</b>	<b>-1 303 429,25</b>



Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
607106	Purchases IT goods for resale-Hardw	43 002,70		43 002,70
607190	Purchases for resale accruals- Auto	10 519,06	77 213,22	-66 694,16
607200	ACHATS FOURNITURES P/REVENTE		64 297,38	-64 297,38
607206	Purchases IT goods for resale - Con	260 474,58	69 373,00	191 101,58
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>313 996,34</b>	<b>210 883,60</b>	<b>103 112,74</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>313 996,34</b>	<b>210 883,60</b>	<b>103 112,74</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
602100	FOURNITURES INFORMATIQUES	203,62	83 369,49	-83 165,87
602110	FOURNITURES INFO. FRAIS ABONNES		4 402,89	-4 402,89
602116	Raw mats consumables- IT hardware	966,72	455,75	510,97
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>		<b>1 170,34</b>	<b>88 228,13</b>	<b>-87 057,79</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>1 170,34</b>	<b>88 228,13</b>	<b>-87 057,79</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>315 166,68</b>	<b>299 111,73</b>	<b>16 054,95</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
604100	PERSONNEL S-TRAITE (INDEPENDANTS)		713 166,35	-713 166,35
604110	PERSONNEL S-TRAITE (SOCIETES)		848 183,00	-848 183,00
604210	SOUS-TRAIT. PRESTATIONS	379,25	346 333,80	-345 954,55
604215	SOUS-TRAIT. MAINTENANCE		68 822,27	-68 822,27
604216	SOUS-TRAIT. LIGNES SPECIALISEES	1 608,00	103 966,89	-102 358,89
604300	PRESTATIONS INTRAGROUPE	1 694 105,59	1 037 311,65	656 793,94
604406	Purchases IT goods for resale - Mai	302 860,14	121 011,56	181 848,58
604490	Purchases accruals- Auto	-73 452,01	64 597,90	-138 049,91
604491	Purchases accruals- IC- Auto	-2 530,00	2 817,39	-5 347,39
604615	Subcontracting - Fixed price	746 648,71	146 083,34	600 565,37
604616	Subcontracting - IT expendables		343,10	-343,10
604636	Subcontracting - IT rent	486,86		486,86
604645	Subcontracting - T M - Consulting	710 837,00	121 925,00	588 912,00
604646	Subcontracting - IT network telco		2 525,99	-2 525,99
604665	Subcontracting - T M - Development	22 855,00	140 684,50	-117 829,50
604675	Subcontracting - T M - Expertise	1 508 422,37	411 005,50	1 097 416,87
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>4 912 220,91</b>	<b>4 128 778,24</b>	<b>783 442,67</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>4 912 220,91</b>	<b>4 128 778,24</b>	<b>783 442,67</b>
<b>MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>				
605107	Other purchases - Managed services	22 090,00		22 090,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>22 090,00</b>		<b>22 090,00</b>
<b>TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>		<b>22 090,00</b>		<b>22 090,00</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
606100	ELECTRICITE		1 996,57	-1 996,57
606110	EAU		45,00	-45,00
606130	CARBURANT VEHICULES		35 994,81	-35 994,81



## Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
606134	Car fuel	40 858,29	9 055,27	31 803,02
606138	EXP-REP. CAR FUEL	992,62		992,62
606300	FOURN. ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT		10 302,44	-10 302,44
606400	FOURN. DE BUREAU		65,00	-65,00
606402	Office furniture equipment	2 585,87	378,09	2 207,78
606408	EXP-REP OFFICE FURNITURE	1 153,43		1 153,43
606415	FOURN. BUREAU APPRO. SITES		604,52	-604,52
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>45 590,21</b>	<b>58 441,70</b>	<b>-12 851,49</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>45 590,21</b>	<b>58 441,70</b>	<b>-12 851,49</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
611200	SOUS-TRAITANCE TRADUCTION		1 198,80	-1 198,80
611216	IT Services		778,00	-778,00
611604	Translation fees	2 115,79	59,05	2 056,74
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 115,79</b>	<b>2 035,85</b>	<b>79,94</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>2 115,79</b>	<b>2 035,85</b>	<b>79,94</b>
<b>LOCATIONS</b>				
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 108 844,00	1 618 787,86	-509 943,86
613202	Office rental fees	6 688,68	1 460,76	5 227,92
613300	LOC VEHIC L DUREE		22 849,01	-22 849,01
613310	AUTRES LOCATIONS VEHICULES		2 156,71	-2 156,71
613314	Car rental / leasing LT	49 904,45	4 542,72	45 361,73
613503	LOCATIONS MATERIEL INFO	505 140,00	437 712,00	67 428,00
613505	LOC SOFTWARE		13 760,13	-13 760,13
613536	IT SAAS	21 949,24	6 863,71	15 085,53
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 692 526,37</b>	<b>2 108 132,90</b>	<b>-415 606,53</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>1 692 526,37</b>	<b>2 108 132,90</b>	<b>-415 606,53</b>
<b>CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>				
614000	CHARGES LOCATIVES		111 061,47	-111 061,47
614012	Other external services - Premises	717,53	-15 199,29	15 916,82
614300	IMPOTS FONCIERS		40 266,60	-40 266,60
614330	TAXES /BUREAUX		35 871,24	-35 871,24
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>717,53</b>	<b>172 000,02</b>	<b>-171 282,49</b>
<b>TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>		<b>717,53</b>	<b>172 000,02</b>	<b>-171 282,49</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
615100	NETTOYAGE DE BUREAUX		17 057,26	-17 057,26
615110	ENTRETIEN REPARATIONS - TECHNIQUE		3 482,84	-3 482,84
615112	Building fit/renov		190,96	-190,96
615120	ENTRETIEN REPARATIONS - SECURITE		1 435,98	-1 435,98
615122	Office maintenance repair	149 975,04	13 118,44	136 856,60
615140	ENTRETIEN REPARATIONS - DIVERS		10 703,65	-10 703,65
615200	MAINT. SERVERS HARD		-632,88	632,88
615202	MAINT. WORKSTATIONS HARD		1 518,90	-1 518,90
615304	Maintenance and repairs for vehicle	9 717,61	16 536,51	-6 818,90
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>159 692,65</b>	<b>63 411,66</b>	<b>96 280,99</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>159 692,65</b>	<b>63 411,66</b>	<b>96 280,99</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
616110	ASSURANCE VEHICULES		12 528,70	-12 528,70
616220	ASSUR GROUPE	93 696,00	85 876,00	7 820,00
616624	Insurance Transportation	12 054,76	874,80	11 179,96
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>105 750,76</b>	<b>99 279,50</b>	<b>6 471,26</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>105 750,76</b>	<b>99 279,50</b>	<b>6 471,26</b>
<b>DIVERS</b>				
618000	DOCUMENT ABONNEMENT		13 525,47	-13 525,47
618102	Press sub. professionnel documentat	740,00		740,00
618104	Documentation	8 674,44	4 056,00	4 618,44
628100	COTISATIONS		52 373,36	-52 373,36
628114	Professional membership fees	18 616,13	2 696,61	15 919,52
628160	MANAGEMENT FEES	458 670,00	453 991,00	4 679,00
628190	Other purchase accruals-Auto	11 915,88	-38 009,24	49 925,12
628191	Other purchase accruals- IC- Auto	6 114,41	1 222,60	4 891,81
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>504 730,86</b>	<b>489 855,80</b>	<b>14 875,06</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>504 730,86</b>	<b>489 855,80</b>	<b>14 875,06</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
621164	Interims for other structural costs		8 171,09	-8 171,09
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>			<b>8 171,09</b>	<b>-8 171,09</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>			<b>8 171,09</b>	<b>-8 171,09</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
622200	COMMISSIONS APPORTEURS AFFAIRES		12 049,52	-12 049,52
622300	FORMATIONS EXTERNES		185 162,46	-185 162,46
622354	Staff training fees	200 939,06	21 031,72	179 907,34
622613	HONORAIRES DIR. JURIDIQUE		1 749,28	-1 749,28
622621	HONORAIRES DAF		21 000,00	-21 000,00
622634	Auditors fees	22 330,00	1 350,00	20 980,00
622641	HONO DRH		2 157,50	-2 157,50
622642	HONO RECRUTEMENT		77 828,62	-77 828,62
622644	Consulting fees	30 099,87	37 049,96	-6 950,09
622650	HONORAIRES DIVERS		8 908,00	-8 908,00
622664	Recruitment fees	53 973,24	-9 122,62	63 095,86
622684	Consulting fees- Lawyer Finance	15 377,01	1 294,37	14 082,64
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENT		246,95	-246,95
622704	Legal and deeds expenses	711,23	5,62	705,61
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>323 430,41</b>	<b>360 711,38</b>	<b>-37 280,97</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>323 430,41</b>	<b>360 711,38</b>	<b>-37 280,97</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
623320	SEMINAIRE ET CONFERENCE		14 775,72	-14 775,72
623334	Customers events	13 236,33	1 767,20	11 469,13
623414	Customer Goodies	2 115,00	5 010,00	-2 895,00
623624	Other commercial costs	27 402,46	1 528,00	25 874,46

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
623644	Press relations		15 400,00	-15 400,00
623654	Exhibitions, tradeshows	31 550,87	14 471,00	17 079,87
623710	COMMUNICATION / PUBLICITE	425,90	44 143,84	-43 717,94
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>74 730,56</b>	<b>97 095,76</b>	<b>-22 365,20</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>74 730,56</b>	<b>97 095,76</b>	<b>-22 365,20</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
624200	TRANSPORTS		5 183,87	-5 183,87
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>			<b>5 183,87</b>	<b>-5 183,87</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>			<b>5 183,87</b>	<b>-5 183,87</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
625100	F. DEP. ACHATS EXTERNES	118 346,87	63 409,30	54 937,57
625110	F. DEP. COLLABORATEURS	201 932,45	257 814,00	-55 881,55
625128	EXP-REP. TRAVEL COST-MEAL	6 622,61		6 622,61
625218	EXP-REP. TRAVEL COST-ACCOMODATION	44 774,01		44 774,01
625318	EXP-REP. TRAVEL COST-TRAVEL	52 965,29		52 965,29
625391	Travel expenses accruals- IC- Auto	839,70	72,66	767,04
625393	Travel company services fees	7 200,52	2 656,98	4 543,54
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT		13 759,35	-13 759,35
625502	Office moving		1 160,00	-1 160,00
625600	INVITATIONS CLIENTS	11 881,16	31 283,51	-19 402,35
625700	REUNIONS INTERNES		54 418,06	-54 418,06
625702	Customers events		1 154,82	-1 154,82
625734	Meeting and internal events	137 152,91	22 699,04	114 453,87
625738	EXP-REP. INTERNAL INVITATION	9 169,17		9 169,17
625754	Customers Invitation	473,18	873,83	-400,65
625758	EXP-REP. EXTERNAL INVITATION	7 333,93		7 333,93
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>598 691,80</b>	<b>449 301,55</b>	<b>149 390,25</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>598 691,80</b>	<b>449 301,55</b>	<b>149 390,25</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
626000	AFFRANCHISSEMENTS COURSIERS		815,31	-815,31
626100	TELEPHONE TELECOPIE		3 597,31	-3 597,31
626200	LIGNES SPECIALISEES	-100,00	22 656,85	-22 756,85
626202	Postage and Couriers	-1 638,50	4 084,89	-5 723,39
626316	Mobile phone cost	-703,04	142,30	-845,34
626318	EXP-REP. PHONE COST	1 973,21		1 973,21
626326	Data link cost	678,83	7 180,47	-6 501,64
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>210,50</b>	<b>38 477,13</b>	<b>-38 266,63</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>210,50</b>	<b>38 477,13</b>	<b>-38 266,63</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
627800	SERVICES BANCAIRES	6 049,90	10 597,25	-4 547,35
627844	Bank and similar services - Service	920,66		920,66
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>6 970,56</b>	<b>10 597,25</b>	<b>-3 626,69</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>6 970,56</b>	<b>10 597,25</b>	<b>-3 626,69</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>8 449 468,91</b>	<b>8 091 473,70</b>	<b>357 995,21</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
633320	PARTICIP. EMPLOY. FORM. PROF.	196 643,16	217 429,43	-20 786,27
633400	PARTICIP. EMPLOY. EFFORT CONSTRUC.	79 688,00	81 492,00	-1 804,00
633500	TAXE D'APPRENTISSAGE	145 723,07	130 680,05	15 043,02
633800	FORFAIT SOCIAL	57 293,00	-0,06	57 293,06
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>479 347,23</b>	<b>429 601,42</b>	<b>49 745,81</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>479 347,23</b>	<b>429 601,42</b>	<b>49 745,81</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
635110	COTIS FONCIERE ENTR.	29 528,00	31 602,00	-2 074,00
635111	COTIS VALEUR AJOUTEE ENTR.	124 053,00	245 829,00	-121 776,00
635140	TAXE /VEHICULES SOCIETE	5 795,00	8 473,00	-2 678,00
635410	DROITS D'ENREGISTREMENT	5 335,00	21 448,20	-16 113,20
635800	IMPOTS ETRANGERS	5 005,28	13 110,74	-8 105,46
637100	TAXE ORGANIC	31 577,00	30 027,00	1 550,00
637500	TAXE HANDICAPES	83 282,64	75 702,00	7 580,64
637800	TAXES DIVERSES	3 564,00	3 622,00	-58,00
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>288 139,92</b>	<b>429 813,94</b>	<b>-141 674,02</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>288 139,92</b>	<b>429 813,94</b>	<b>-141 674,02</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>767 487,15</b>	<b>859 415,36</b>	<b>-91 928,21</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
641000	SALAIRES BRUTS	16 827 000,78	16 992 692,24	-165 691,46
641200	PROV. CONGES PAYES	192 252,87	76 904,97	115 347,90
641300	AVANTAGES EN NATURE	30 106,30	34 655,76	-4 549,46
641400	INDEMNITES DE DEPART	247 590,83	445 063,70	-197 472,87
641500	PRIMES F. ABONNES VERSEES	745 806,01	785 868,31	-40 062,30
641800	PROV. PRIMES F. ABONNES	-42 208,07	32 907,40	-75 115,47
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>18 000 548,72</b>	<b>18 368 092,38</b>	<b>-367 543,66</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>18 000 548,72</b>	<b>18 368 092,38</b>	<b>-367 543,66</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
645100	COTIS. URSSAF/ASSEDIC	4 851 367,43	4 974 843,91	-123 476,48
645120	PAIEMENT EN ACTIONS - CHARGES SOCIA	35 686,00	16 792,00	18 894,00
645310	COTIS. RETRAITE CADRES	1 545 568,71	1 609 822,95	-64 254,24
645330	COTIS. PREVOYANCE CADRES	585 499,89	585 361,92	137,97
645400	COTIS. ASSEDIC	740 634,57	740 533,41	101,16
645820	PROV. CH. SOC. CONGES	49 671,33	38 452,48	11 218,85
645880	PROV. CH. SOC. PRIMES F. ABONNES	208 906,60	294 133,08	-85 226,48
645881	PROV. CH. SOC. 13 MOIS	-241 106,35	-277 679,38	36 573,03
647000	MEDECINE DU TRAVAIL		21 994,00	-21 994,00
647004	Occupational medicine	24 580,16	3 640,00	20 940,16
647100	TICKETS RESTAURANT	1 950,73	270 172,63	-268 221,90
647104	Restaurant tickets	366 093,60	116 538,90	249 554,70

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
647120	PAIEMENT EN ACTIONS - ABONDEMENT	334 057,00	255 464,00	78 593,00
647210	COMITE ENTR.-OEUVRES SOCIALES	38 419,00	44 680,00	-6 261,00
647220	COMITE ENTR.-SUBV. DE FONCTION.	35 637,00	36 219,00	-582,00
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>8 576 965,67</b>	<b>8 730 968,90</b>	<b>-154 003,23</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>8 576 965,67</b>	<b>8 730 968,90</b>	<b>-154 003,23</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
648000	IND. JOURN. SECURITE SOCIALE	-19 816,12	-2 699,36	-17 116,76
648100	IND. LONGUE MALADIE RECUE	-27,15	-1 819,57	1 792,42
648110	IND. LONGUE MALADIE 28%	65 775,63	53 689,46	12 086,17
648500	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	43 920,00	45 679,14	-1 759,14
648504	Other personal charges- miscellaneo	2 952,91		2 952,91
648508	EXP-REP. OTHER EMPLOYEE COST	2 220,00		2 220,00
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>95 025,27</b>	<b>94 849,67</b>	<b>175,60</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>95 025,27</b>	<b>94 849,67</b>	<b>175,60</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>26 672 539,66</b>	<b>27 193 910,95</b>	<b>-521 371,29</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
681110	DOT. AMORT. LOGICIELS DRT USAGE		3 462,02	-3 462,02
681111	DOT LOG PROJET	3 666,66	8 222,23	-4 555,57
681120	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	350,69	2 556,15	-2 205,46
681121	DOT. AMORT. AGENCEMENTS		26 072,90	-26 072,90
681122	DOT. AMORT. MAT. TRANSPORT	7 201,13	21 315,48	-14 114,35
681123	DOT. AMORT. MOBILIER MAT. BUREAU		305,71	-305,71
681128	DOT MAT INFO PROJET	4 231,18	3 640,32	590,86
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b>		<b>15 449,66</b>	<b>65 574,81</b>	<b>-50 125,15</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>15 449,66</b>	<b>65 574,81</b>	<b>-50 125,15</b>
<b>PROVISIONS</b>				
681500	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES		150 000,00	-150 000,00
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a</b>			<b>150 000,00</b>	<b>-150 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>			<b>150 000,00</b>	<b>-150 000,00</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>15 449,66</b>	<b>215 574,81</b>	<b>-200 125,15</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
656000	EC sur transac. Commerciales-Pertes	15 259,93	101 543,53	-86 283,60
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	485,12	1 779,55	-1 294,43
658118	EXP-REP. OTHER OPERATIONAL COST	20 064,35		20 064,35
658120	PAIEMENT EN ACTIONS - FRAIS DE GEST	3 597,00	4 571,00	-974,00
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>39 406,40</b>	<b>107 894,08</b>	<b>-68 487,68</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>39 406,40</b>	<b>107 894,08</b>	<b>-68 487,68</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>39 406,40</b>	<b>107 894,08</b>	<b>-68 487,68</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				



Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
671200	PENALITES AMENDES FISCALES		643,00	-643,00
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>			<b>643,00</b>	<b>-643,00</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>			<b>643,00</b>	<b>-643,00</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
675200	VAL. NETTES IMMO. CORP. CEDEES	6 381,41		6 381,41
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>6 381,41</b>		<b>6 381,41</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>6 381,41</b>		<b>6 381,41</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
687120	Amort.except. Immos corporelles		109 160,63	-109 160,63
687500	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXCEPTION.	366 693,00		366 693,00
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		<b>366 693,00</b>	<b>109 160,63</b>	<b>257 532,37</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>366 693,00</b>	<b>109 160,63</b>	<b>257 532,37</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>373 074,41</b>	<b>109 803,63</b>	<b>263 270,78</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
691000	PARTICIPATION DES SALARIES	155 671,00		155 671,00
691100	INTERESSEMENT DES SALARIES	130 793,20		130 793,20
<b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>		<b>286 464,20</b>		<b>286 464,20</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>286 464,20</b>		<b>286 464,20</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>286 464,20</b>		<b>286 464,20</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
698000	CREDIT IMPOT RECHERCHE	-450 415,00	-501 560,00	51 145,00
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGE	539 820,00		539 820,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>89 405,00</b>	<b>-501 560,00</b>	<b>590 965,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>89 405,00</b>	<b>-501 560,00</b>	<b>590 965,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>89 405,00</b>	<b>-501 560,00</b>	<b>590 965,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>37 008 462,07</b>	<b>36 375 624,26</b>	<b>632 837,81</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>				
707110	REVENTES MATERIEL FRANCE 19.6%	509 156,84	365 623,64	143 533,20
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>509 156,84</b>	<b>365 623,64</b>	<b>143 533,20</b>
<b>TOTAL</b>		<b>509 156,84</b>	<b>365 623,64</b>	<b>143 533,20</b>
707125	REVENTES MATERIEL DOM-TOM 0%	3 478,54	237 603,64	-234 125,10
707140	REVENTES MATERIEL EXPORT	365 848,00	20 466,00	345 382,00
<b>Total 2052/FB -</b>		<b>369 326,54</b>	<b>258 069,64</b>	<b>111 256,90</b>
708810	PDTS ACT. ANNEXES FRANCE	5 260,00	1 660,00	3 600,00
<b>Total 2052/FG -</b>		<b>5 260,00</b>	<b>1 660,00</b>	<b>3 600,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>374 586,54</b>	<b>259 729,64</b>	<b>114 856,90</b>
704000	VENTES TRAVAUX EN COURS	18 625,48	-364 264,61	382 890,09
704090	PCC	71 766,63	-57 533,10	129 299,73
704110	TRAITEMENTS France	5 953 779,51	3 787 055,84	2 166 723,67
705110	PROGICIELS FRANCE 19.6%	378 600,50	820 856,50	-442 256,00
705310	MAINTENANCE FRANCE 19.6%	1 677 607,10	1 680 829,75	-3 222,65
706110	REGIE FRANCE 19.6%	20 755 908,50	20 226 963,35	528 945,15
706210	FORFAIT FRANCE 19.6%	2 947 498,48	5 083 418,39	-2 135 919,91
706410	FORMATION AGR. FRANCE 19.6%	625 920,00	566 292,25	59 627,75
706810	Produits IG LOCAL	548 177,99	167 221,67	380 956,32
708191	Reinvoicing- other expenses- IC-Aut	-382,44	1 350,00	-1 732,44
708510	FRAIS ACCESSOIRES FRANCE 19.6%	9 650,46	6 671,59	2 978,87
<b>Total 2052/FG -</b>		<b>32 987 152,21</b>	<b>31 918 861,63</b>	<b>1 068 290,58</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32 987 152,21</b>	<b>31 918 861,63</b>	<b>1 068 290,58</b>
704120	TRAITEMENTS DOM-TOM 8.5%	52 000,00		52 000,00
704130	TRAITEMENTS CEE	407 376,46	367 213,39	40 163,07
704140	TRAITEMENTS EXPORT	311 748,89	381 078,82	-69 329,93
705120	PROGICIELS DOM-TOM 8.5%		18 900,00	-18 900,00
705130	PROGICIELS CEE	186 248,00	79 120,00	107 128,00
705140	PROGICIELS EXPORT	592 243,06	783 928,67	-191 685,61
705320	MAINTENANCE DOM-TOM 8.5%	3 402,00		3 402,00
705330	MAINTENANCE CEE	257 131,79	130 442,66	126 689,13
705340	MAINTENANCE EXPORT	951 839,35	762 105,79	189 733,56
706120	REGIE DOM-TOM 8.5%		4 450,00	-4 450,00
706130	REGIE CEE	274 563,00	296 837,00	-22 274,00
706140	REGIE EXPORT	542 854,44	432 862,30	109 992,14
706220	FORFAIT DOM-TOM 8.5%	24 568,66	17 300,00	7 268,66
706230	FORFAIT CEE	71 257,48	88 571,55	-17 314,07
706240	FORFAIT EXPORT	694 622,02	1 303 387,93	-608 765,91
706430	FORMATION AGR. CEE	16 320,00		16 320,00
706440	FORMATION AGR. EXPORT		24 000,00	-24 000,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
706800	Provisions IG	-15 752,83	39 871,60	-55 624,43
706830	Produits IG CEE	18 808,70	33 139,44	-14 330,74
706840	Produits IG Export		2 142,51	-2 142,51
708525	FRAIS ACCESSOIRES DOM-TOM 0%		3 901,78	-3 901,78
708540	FRAIS ACCESSOIRES EXPORT	800,00	1 814,09	-1 014,09
708830	PDTS ACT. ANNEXES CEE	2 800,00	1 880,00	920,00
708840	PDTS ACT. ANNEXES EXPORT	12 216,00	-1 571,69	13 787,69
<b>Total 2052/FH -</b>		<b>4 405 047,02</b>	<b>4 771 375,84</b>	<b>-366 328,82</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 405 047,02</b>	<b>4 771 375,84</b>	<b>-366 328,82</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>38 275 942,61</b>	<b>37 315 590,75</b>	<b>960 351,86</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		5 000,00	-5 000,00
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>			<b>5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
781500	REPR. PROV. RISQUES ET CHARGES	150 000,00		150 000,00
781520	REPR. PROV. POUR LITIGES PERSONNEL		4 200,00	-4 200,00
791000	AVANTAGE EN NATURE	30 106,30	34 655,76	-4 549,46
791100	TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	5 958,96		5 958,96
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charq</b>		<b>186 065,26</b>	<b>38 855,76</b>	<b>147 209,50</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>186 065,26</b>	<b>38 855,76</b>	<b>147 209,50</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
756000	EC sur transac. Commerciales-Gain	32 013,16	27 205,76	4 807,40
758000	PRODUIT DIVERS GESTION COURANTE	8 187,13	808,09	7 379,04
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>40 200,29</b>	<b>28 013,85</b>	<b>12 186,44</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>40 200,29</b>	<b>28 013,85</b>	<b>12 186,44</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>226 265,55</b>	<b>71 869,61</b>	<b>154 395,94</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
762400	REVENUS DES PRETS	522 809,89	75 521,12	447 288,77
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i</b>		<b>522 809,89</b>	<b>75 521,12</b>	<b>447 288,77</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>		<b>522 809,89</b>	<b>75 521,12</b>	<b>447 288,77</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>522 809,89</b>	<b>75 521,12</b>	<b>447 288,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
775200	PROD. CESSION IMMO. CORP.	7 505,00	3,00	7 502,00
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>7 505,00</b>	<b>3,00</b>	<b>7 502,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>7 505,00</b>	<b>3,00</b>	<b>7 502,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>7 505,00</b>	<b>3,00</b>	<b>7 502,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>39 032 523,05</b>	<b>37 462 984,48</b>	<b>1 569 538,57</b>





**GALITT**  
Société par actions simplifiée au capital de 2.667.744 euros  
Siège social : PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux – 74940 Annecy  
329 822 514 RCS Annecy  
(la « **Société** »)

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 27 JUIN 2024**

---

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le 27 juin, à 9 heures,

La société Sopra Steria Group, société anonyme au capital de 20.547.701 euros, dont le siège social est situé PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux, 74940 Annecy, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Annecy sous le numéro 326 820 065, et représentée par M. Cyril Malargé, Directeur Général, agissant en qualité d'associé unique (ci-après l' « **Associé Unique** ») de la Société,

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ;
- le rapport de gestion à l'Associé Unique ;
- le rapport du Commissaire aux comptes, et
- le texte des décisions proposées à l'Associé Unique.

Reconnaissant avoir eu communication de l'ensemble des documents nécessaires à son entière information sur les décisions suivantes, conformément aux dispositions légales et statutaires.

Statuant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Mention des conventions visés à l'article L.227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat d'Aca Nexia en qualité de Commissaire aux comptes titulaire ;
- Pouvoirs pour formalités.

L'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

**PREMIERE DECISION**

***Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023***

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports,

approuve les dépenses non déductibles fiscalement, au sens de l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 15 172 euros et correspondant à un impôt de 3 793 euros.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **DEUXIEME DECISION**

##### ***Quitus au Président***

L'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **TROISIEME DECISION**

##### ***Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023***

L'Associé Unique, après avoir constaté que le bénéfice de l'exercice clos s'élève à 2 024 060 €, de sorte que le bénéfice distribuable ressort à :

Résultat de l'exercice	2 024 060 €
Dotation à la réserve légale	0 €
Réserves facultatives	140 808 €
Report à nouveau antérieur	13 855 324 €
<b>Bénéfice distribuable</b>	<b>16 020 195 €</b>

décide d'affecter la somme de 5 002 020 € à une distribution de dividendes (soit un dividende de 30 € par action) par prélèvement de 2 024 060 € sur le résultat de l'exercice et 2 977 960 € sur le report à nouveau, qui s'élèverait ainsi à 10 877 364 €,

constate par ailleurs qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

<i>(en euros)</i>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Dividende total</b>	0	2 000 808	5 002 020
<b>Nombre d'actions rémunérées</b>	0	166 734	166 734
<b>Dividende unitaire</b>	0	12	30

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **QUATRIEME DECISION**

##### ***Mention des conventions visés à l'article L.227-10 et suivants du Code de commerce***

L'Associé Unique prend acte qu'aucune nouvelle convention visée à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **CINQUIEME DECISION**

##### ***Renouvellement du mandat d'Aca Nexia en qualité de Commissaire aux comptes titulaire***

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et constaté que le mandat de Commissaire aux comptes titulaire de la société Aca Nexia expire à l'issue des présentes décisions,

décide de renouveler le mandat de la société Aca Nexia, dont le siège social est situé 31 Rue Henri Rochefort – 75017 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 331 057 406, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **SIXIEME DECISION**

##### ***Pouvoirs pour formalités***

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'effectuer toutes les formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

\*\*\*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.



**Sopra Steria Group**  
représentée par Cyril Malargé

# Galitt

Société par actions simplifiée au capital de 2.667.744 euros  
Siège social : PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux – 74940 Annecy

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société Galitt,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Galitt relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

## **2. Fondement de l'opinion**

### **2.1. 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.

### **2.2. 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les fonds de commerce et mali de fusion sont comptabilisés et évalués conformément aux principes comptables décrits dans la note 5.1.1 « Immobilisations incorporelles » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à vérifier la cohérence d'ensemble des hypothèses de valorisation retenues et leur correcte application.

La chiffre d'affaires est comptabilisé conformément aux principes comptables décrits dans la note 4.1.1 « Chiffre d'affaires » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à vérifier le bien-fondé de l'approche retenue et sa correcte application.

#### **4. 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les 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.

#### **5. 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces 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 est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **6. 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. 821-55 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 société.

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 les 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 la société 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 14 juin 2024

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:  
**Aude-Claire TROST**  
40BCDE207C78459...

Aca Nexia  
Représentée par  
Aude-Claire Trost



# Bilan

<b>ACTIF</b> (en milliers d'euros)	<b>Valeurs brutes</b>	<b>Amortissements/ Dépréciations</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Immobilisations incorporelles	12 109	380	11 728	11 732
Immobilisations corporelles	176	170	5	24
Immobilisations financières	7		7	127
<b>Actif immobilisé</b>	<b>12 292</b>	<b>551</b>	<b>11 741</b>	<b>11 883</b>
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	7 758		7 758	7 172
Autres créances et comptes de régularisation	15 890		15 890	17 553
Disponibilités	2		2	-
<b>Actif circulant</b>	<b>23 649</b>		<b>23 649</b>	<b>24 725</b>
Frais d'émission d'emprunt				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>35 941</b>	<b>551</b>	<b>35 391</b>	<b>36 608</b>

<b>PASSIF</b> (en milliers d'euros)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital	2 668	2 668
Primes	4 898	4 898
Réserves	14 263	18 178
Résultat	2 024	1 087
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>23 852</b>	<b>26 830</b>
<b>Provisions</b>	<b>367</b>	<b>150</b>
<b>Avances conditionnées</b>		
Emprunts et dettes financières	0	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 652	1 291
Dettes fiscales et sociales	6 862	6 288
Autres dettes et comptes de régularisation	2 657	2 049
<b>Dettes</b>	<b>11 172</b>	<b>9 628</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>35 391</b>	<b>36 608</b>

# Compte de résultat

(en milliers d'euros)	2023	2022
Chiffre d'affaires net	38 276	37 316
Autres produits d'exploitation	226	72
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>38 502</b>	<b>37 387</b>
Achats consommés	8 765	8 391
Charges de personnel	26 673	27 194
Autres charges d'exploitation	39	108
Impôts et taxes	767	859
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	15	216
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>36 260</b>	<b>36 767</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>2 243</b>	<b>620</b>
Charges et produits financiers	523	76
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>2 765</b>	<b>696</b>
Charges et produits exceptionnels	-366	-110
Participation et intéressement des salariés	-286	-
Impôts sur les résultats	-89	502
<b>RESULTAT NET</b>	<b>2 024</b>	<b>1 087</b>

## Sommaire de l'Annexe aux comptes annuels

1.	Description de la Société	6
2.	Faits majeurs	6
2.1.	Evolution de la gouvernance	6
2.2.	Programme We Share	6
3.	Principes comptables	6
4.	Notes relatives au compte de résultat	7
4.1.	Produits d'exploitation	7
4.1.1.	Chiffre d'affaires	7
4.2.	Charges et avantages au personnel	9
4.2.1.	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise et intéressement	9
4.2.2.	Plans d'actionnariat salarié	9
4.2.3.	Engagement retraite : montant comptabilisé au compte de résultat	10
4.2.4.	Autres informations	10
4.3.	Résultat financier	10
4.4.	Résultat exceptionnel	11
4.5.	Impôts sur les bénéfices	11
4.5.1.	Intégration fiscale	11
4.5.2.	Crédit d'impôt recherche	11
5.	Notes relatives au bilan	12
5.1.	Actif immobilisé	12
5.1.1.	Immobilisations incorporelles	12
5.1.2.	Immobilisations corporelles	14
5.1.3.	Immobilisations financières	15
5.2.	Autres éléments d'actif	15
5.2.1.	Stocks d'en-cours	15
5.2.2.	Créances clients	16
5.2.3.	Autres créances et comptes de régularisation	17
5.2.4.	Valeurs mobilières de placement	17
5.2.5.	Frais d'émission d'emprunt et écart de conversion actif	17
5.2.6.	Dépréciation de l'actif circulant	18
5.2.7.	Produits à recevoir	18
5.3.	Capitaux propres	18
5.3.1.	Tableau de variation des capitaux propres	18
5.3.2.	Capital social	19
5.3.3.	Provisions réglementées	19
5.4.	Provisions pour risques et charges	19
5.4.1.	Provisions pour indemnités de départ à la retraite	19
5.4.2.	Provisions pour impôt	20

<b>5.5. Autres éléments de passif</b>	<b>20</b>
5.5.1. Dettes emprunts et dettes financières	20
5.5.2. Dettes fournisseurs	20
5.5.3. Dettes fiscales et sociales	20
5.5.4. Autres dettes et comptes de régularisation	21
5.5.5. Charges à payer	21
5.5.6. Ecart de conversion passif	21
<b>5.6. Échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice</b>	<b>22</b>
5.6.1. Créances	22
5.6.2. Dettes	23
<b>6. Autres informations</b>	<b>23</b>
<b>6.1. Indemnités de départ à la retraite</b>	<b>23</b>
<b>6.2. Informations concernant le crédit-bail</b>	<b>24</b>
6.2.1. Immobilisations en crédit-bail	24
6.2.2. Engagements de crédit-bail	24
<b>6.3. Engagements hors bilan</b>	<b>24</b>
6.3.1. Engagements hors bilan donnés	24
6.3.2. Engagements hors bilan reçus	24
<b>6.4. Honoraires du commissaire aux comptes</b>	<b>24</b>
<b>6.5. Faits exceptionnels et litiges</b>	<b>24</b>
<b>6.6. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice</b>	<b>24</b>
<b>6.7. Tableau des résultats des 5 derniers exercices</b>	<b>25</b>

## 1. Description de la Société

---

Galitt, société du groupe Sopra Steria, propose conseil et services en systèmes de paiement et transactions électroniques sécurisées.

## 2. Faits majeurs

---

### 2.1. Evolution de la gouvernance

M Nicolas Grimaud a été nommé Directeur Général Exécutif de Galitt à la place de M Pierre Lahbabi appelé à d'autres fonctions au sein du groupe.

### 2.2. Programme We Share

Les salariés de Galitt ont pu acquérir en 2023, comme ils avaient pu le faire en 2022, des actions de la société Sopra Steria Group, société mère de la Société, par le biais d'un Fonds Commun de Placement d'Entreprise, grâce au plan groupe d'actionnariat salarié « We Share ».

## 3. Principes comptables

---

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours des exercices présentés.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de la clôture de l'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « *écart de conversion* ».

## 4. Notes relatives au compte de résultat

### 4.1. Produits d'exploitation

#### 4.1.1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se ventile de la manière suivante :

(en milliers d'euros)	2023	2022
France	33 502	32 286
Etranger	4 774	5 029
<b>TOTAL</b>	<b>38 276</b>	<b>37 316</b>

#### Coûts d'obtention de contrat

Les coûts d'obtention d'un contrat sont comptabilisés à l'actif si deux conditions sont remplies : ils n'auraient pas été encourus si le contrat n'avait pas été obtenu et ils sont recouvrables. Il peut s'agir de commissions de commerciaux si celles-ci sont spécifiquement et uniquement liées à l'obtention d'un contrat et n'ont donc pas été accordées de manière discrétionnaire.

#### Coûts d'exécution de contrat : phases de transition / transformation des contrats de tierce maintenance applicative, de gestion d'infrastructure et d'outsourcing, phase préparatoire des licences en mode SaaS

Les coûts d'exécution ou de mise en œuvre d'un contrat sont des coûts directement liés au contrat, qui sont nécessaires à la réalisation des obligations de prestation dans le futur et que l'on s'attend à recouvrer. Ils ne remplissent pas les critères définis dans les principes généraux pour constituer une obligation de prestation distincte.

Certains contrats de tierce maintenance applicative, de gestion d'infrastructure ou d'Outsourcing peuvent comprendre des phases de transition et de transformation. Dans le cadre de contrats simples, ces activités sont confondues et ont pour objectif de préparer la phase d'exploitation. Elles ne sont pas distinctes des services ultérieurs à rendre. Elles sont dans ce cas constitutives de coûts de mise en œuvre du contrat. Ceux-ci sont capitalisés et reconnus en Stocks et en-cours (Autres actifs courants).

En revanche, dans le cadre de contrats plus complexes ou d'envergure, la phase de transformation est souvent plus importante, plus longue et significative. Elle intervient généralement préalablement à l'exploitation ou est concomitante à une exploitation d'interim pour définir un modèle d'exploitation cible. Elle est alors constitutive d'une obligation de prestation distincte.

Les contrats de licences en mode SaaS nécessitent des phases préparatoires (intégration fonctionnelle, mise en place de l'environnement technique) dans le but d'accéder à une phase cible d'exploitation. Elles ne représentent pas des obligations distinctes mais constituent des coûts de mise en œuvre du contrat qui sont capitalisés et reconnus en Stocks et en-cours.

Les coûts d'exécution ou de mise en œuvre d'un contrat capitalisé en Stocks et en-cours sont repris en résultat selon un mode cohérent avec la reconnaissance des revenus et ne donnent jamais lieu à reconnaissance de chiffre d'affaires.

#### **Prestations de réalisation, de conseil et d'assistance en régie, d'outsourcing, de gestion d'infrastructures ou de tierce maintenance applicative (maintenance corrective)**

Le chiffre d'affaires des prestations de réalisation, de conseil et d'assistance en régie, d'outsourcing, de gestion d'infrastructures ou de tierce maintenance applicative (maintenance corrective) est comptabilisé, conformément aux principes généraux, au moment où le client reçoit et consomme simultanément les avantages de la prestation. Il est reconnu en fonction des temps passés ou d'autres unités d'œuvres facturables.

#### **Prestations objet d'un contrat au forfait**

Le chiffre d'affaires et le résultat dégagé sur les prestations objet d'un contrat au forfait sont comptabilisés en fonction d'une estimation qualifiée à l'avancement.

#### **Licences**

Si l'analyse d'un contrat conformément aux principes généraux permet d'identifier la livraison d'une licence en tant que prestation distincte, le transfert de son contrôle au client peut être réalisé soit à un moment précis (octroi d'un droit d'utilisation), soit en continu (octroi d'un droit d'accès).

Un droit d'accès correspond à l'édition de solutions en modèle SaaS. L'éditeur met en œuvre à tout moment des évolutions de sa solution dont le client peut subir positivement ou négativement les conséquences, ces évolutions ne constituant pas un service pour le client. Dans cette situation, le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure que le client reçoit et consomme les avantages de la prestation. Si la nature de la licence accordée au client ne correspond pas à la définition du droit d'accès, il s'agit alors d'un droit d'utilisation. Dans cette situation, le chiffre d'affaires de la licence sera reconnu à sa livraison dès lors que celle-ci respecte toutes les obligations prévues au contrat.

#### **Distinction agent/principal**

Si l'analyse d'un contrat permet d'identifier une prestation de revente de biens ou services comme une obligation de prestation distincte, alors il convient de déterminer si la Société agit comme « agent » ou comme « principal ». Il est « agent » s'il n'est pas responsable au regard du client de l'exécution de la prestation et de son acceptation par celui-ci, s'il n'a aucune action de transformation sur les biens ou services et s'il ne supporte aucun risque d'inventaire. Dans cette situation, il reconnaît le chiffre d'affaires pour un montant net correspondant à sa marge ou à sa commission. Dans le cas contraire, lorsqu'il prend le contrôle du bien ou du service avant sa revente au client final, il est «

principal ». Le chiffre d'affaires est reconnu sur une base brute et les achats externes sont comptabilisés en totalité en charge opérationnelle.

## 4.2. Charges et avantages au personnel

### 4.2.1. Participation des salariés aux résultats de l'entreprise et intéressement

La participation des salariés, déterminée dans les conditions de droit commun, est provisionnée pour un montant de 156 k€.

L'intéressement au titre de l'année 2023 est provisionné pour un montant de 131 k€.

### 4.2.2. Plans d'actionnariat salarié

Le coût des avantages accordés aux salariés dans le cadre des plans d'attribution d'actions gratuites de performance et d'actionnariat salarié s'élève à 373 k€ (277 k€ en 2022)

En 2023, il se compose d'une charge correspondant à l'avantage accordé aux salariés au titre des plans d'attribution d'actions gratuites de performance et d'une autre liée au plan d'actionnariat salarié Groupe We Share.

#### a. Plan d'attribution gratuite d'actions de performance

Des actions gratuites Sopra Steria Group sont attribuées à certains membres du personnel, sous condition de présence dans le Groupe à la date d'exercice et avec ou sans conditions de performance du Groupe. L'avantage accordé au titre des plans d'attribution d'actions gratuites constitue un complément de rémunération évalué et comptabilisé dans les états financiers.

A ce titre, la Société a provisionné au 31 décembre 2023, le coût du service rendu par la société mère Sopra Steria Group, au titre du plan LTI 2021, LTI 2022 et LTI 2023 pour un montant de 304 k€.

La charge de personnel effective n'est comptabilisée qu'à la date de livraison du plan. Cette charge est évaluée au coût d'achat des actions gratuites définitivement attribuées.

Dans le cadre de plans pluriannuels, subordonnés à la réalisation de conditions de performance et/ou de présence, une provision pour risque est constituée, linéairement pendant la période d'acquisition, pour constater la sortie de ressources probable. Cette provision est réévaluée à chaque arrêté de comptes annuels en considérant le coût d'entrée des actions à la date de leur affectation au plan ou le coût des actions restant à acquérir évalué en fonction du cours de l'action à la date de clôture et de la probabilité de réalisation des plans aux termes de ceux-ci.

#### b. Plan d'actionnariat salarié We Share

Au premier semestre 2023, le Groupe a relancé un programme d'actionnariat salarié, dénommé We Share. Il a permis aux salariés de Galitt d'acheter des actions Sopra Steria Group, sous certaines conditions, du 27 mars au 12 avril 2023 inclus.



Les salariés ont pu acquérir des actions Sopra Steria dans le cadre d'une formule d'acquisition dite classique et bénéficier d'un abondement correspondant à une action gratuite pour une action acquise, dans la limite de 3 000 € brut.

Le résultat final de l'opération a été de 966 actions souscrites par les salariés et retraités, et 921 actions versées au titre de l'abondement.

Une charge de 159 K€ a été comptabilisée sur l'exercice.

#### 4.2.3. Engagement retraite : montant comptabilisé au compte de résultat

Néant

#### 4.2.4. Autres informations

##### a. Effectifs

L'effectif moyen 2023 s'élève à 308 personnes.

##### b. Rémunérations allouées aux membres des organes de Direction

Aucun jeton de présence n'a été versé au cours de l'exercice

Les rémunérations versées en 2023 aux organes de direction s'élèvent à 0 K€.

### 4.3. Résultat financier

(En milliers d'euros)	2023	2022
Dividendes reçus des participations		
Intérêts sur emprunts bancaires et charges assimilées		
Intérêts sur participation des salariés		
Actualisation de la provision retraite		
Intérêts reçus et versés sur comptes courants Groupe	523	76
Impacts positif et négatif de change (y/c provision)		
Dépréciation des titres de participation		
Autres produits et charges financiers		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>523</b>	<b>76</b>

## 4.4. Résultat exceptionnel

(En milliers d'euros)	2023	2022
Mise au rebut des immobilisations	1	-109
Cession des immobilisations financières		
Boni/Mali sur actions propres		
Provision pour impôt		
Coûts de réorganisation	-367	
Provision pour litiges commerciaux		
Amortissements dérogatoires		
Autres		-1
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-366</b>	<b>-110</b>

Les coûts de réorganisation concernent une dotation pour litige prudhommal.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont inhabituels dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils ne surviennent que rarement.

## 4.5. Impôts sur les bénéfices

### 4.5.1. Intégration fiscale

Sopra Steria Group et certaines de ses filiales se sont placées sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les sociétés intégrées à la société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la société intégrante sera définitivement acquis à la société intégrante.

Néanmoins, compte tenu des dispositions prévues à l'article 2 des conventions, les économies d'impôt, constatées par la société intégrante au cours d'un exercice, résultant de l'utilisation des déficits fiscaux et moins-values nettes à long terme transmis par les sociétés intégrées ne sont que provisoires puisqu'elles seront prises en compte au niveau des sociétés intégrées pour la détermination de leur impôt des exercices suivants.

Au titre de l'exercice 2023, notre société a un bénéfice fiscal de 2 159 k€ générant un impôt sur les sociétés de 540 k€.

### 4.5.2. Crédit d'impôt recherche

Galitt a enregistré en 2023 un crédit d'impôt recherche d'un montant de 450 k€.

## 5. Notes relatives au bilan

### 5.1. Actif immobilisé

#### 5.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions	Cessions	Valeur brute (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Frais de recherche et développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets, droits similaires	291	-	-	-	291
Fonds de commerce	11 818	-	-	-	11 818
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>12 109</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 109</b>

	Amortissements et provisions (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Amortissements et provisions (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Frais de recherche et développement				-	-
Concessions, brevets, droits similaires	287		4		290
Fonds de commerce	90			-	90
Autres immobilisations incorporelles				-	-
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>377</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>380</b>

Les immobilisations incorporelles sont constituées :

- de logiciels acquis ou apportés ;
- de fonds commerciaux acquis ou apportés lors de fusions.

#### Frais de développement des logiciels

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont engagées.

Les dépenses de développement des progiciels et solutions peuvent être immobilisées si les six conditions suivantes sont réunies :

- la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
- la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables ;
- la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;

- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Aucune dépense de développement des progiciels et solutions n'est comptabilisée en immobilisations incorporelles, les conditions décrites ci-dessus n'étant pas toutes remplies.

Les seuls frais de recherche et développement comptabilisés sont issus de comptes des sociétés acquises, puis fusionnées.

L'actif incorporel comprend également des développements d'applications informatiques structurantes utilisés pour les besoins propres des sociétés de l'ancien périmètre Steria. Ces développements sont amortis sur leur durée prévisionnelle d'utilisation et au maximum sur sept ans.

### **Logiciels acquis**

Les logiciels sont enregistrés à leur coût d'acquisition. Ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée d'un à dix ans.

### **Fonds commercial**

Le fonds commercial est composé des éléments acquis d'un fonds de commerce qui ne peuvent figurer à d'autres postes du bilan. Il est ainsi obtenu par différence entre d'une part la valeur totale d'un fonds de commerce et d'autre part par la somme des éléments du fonds qu'il est possible de comptabiliser distinctement au bilan.

La Société effectue des tests de dépréciation de ses fonds commerciaux chaque année.

La durée d'utilisation des fonds commerciaux est présumée être non limitée.

Elle déprécie la valeur d'un actif lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

Les fonds commerciaux sont affectés à un groupe d'actifs pour pouvoir être testés à un niveau de pertinence qui permet le suivi de leur performance.

Les dépréciations antérieurement comptabilisées sont définitives et ne peuvent faire l'objet d'une reprise.

### **Mali technique de fusion**

Après son affectation, le mali technique de fusion est comptabilisé dans un compte spécifique par catégorie d'actif concerné afin de faciliter son suivi dans le temps.

Le mali technique de fusion est amorti selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté.

Chaque quote-part du mali affectée à un actif sous-jacent subit une dépréciation lorsque la valeur actuelle de l'actif sous-jacent devient inférieure à sa valeur nette comptable, majorée de la quote-part de mali affectée. La dépréciation est imputée en priorité sur la quote-part du mali technique.

Les dépréciations sur le fonds commercial incluent donc également les dépréciations sur la partie du mali technique affectée au fonds commercial.

## 5.1.2. Immobilisations corporelles

	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur brute (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>						
Terrains	-					-
Constructions	-					-
Installations techniques	120			1		119
Aménagements divers	-			-		-
Matériels de transport	158			102		57
Mobiliers et matériels de bureau	-			-		-
Autres immobilisations corporelles	-					-
Immobilisations en cours	-					-
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>278</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>-</b>	<b>176</b>

	Amortissements et provisions (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Virement de poste à poste	Amortissements et provisions (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>						
Terrains	-					-
Constructions	-					-
Installations techniques	110		5			115
Aménagements divers	-					-
Matériels de transport	144		7	96		55
Mobiliers et matériels de bureau	0					0
Autres immobilisations corporelles	-					-
Immobilisations en cours	-					-
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>255</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	<b>171</b>

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

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire en retenant les durées d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations.

Constructions	25 ans
Agencements	5 à 9 ans
Matériel et outillage	2 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier, matériel de bureau, et matériel informatique	2 à 9 ans

### 5.1.3. Immobilisations financières

	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Valeur brute (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Participations et titres immobilisés	-				-
Autres immobilisations financières	127		2	121	7
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>127</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>121</b>	<b>7</b>

	Dépréciations (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Dépréciations (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Participations et titres immobilisés	-				-
Autres immobilisations financières	-				-
<b>TOTAL DES DEPRECIATIONS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

À la clôture de chaque exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'utilité est constituée des valeurs d'entreprises diminuées de leur endettement net. Les valeurs d'entreprises sont déterminées sur la base de l'actualisation des flux de trésorerie futurs issus des plans d'activité établis par la Direction sur un horizon à cinq ans.

#### a. Détails des variations des montants bruts des participations et créances rattachées

Néant

#### b. Dépréciation des titres de participation

Néant

#### c. Tableau des filiales et participations

Néant

#### d. Prêts et autres immobilisations financières

A la clôture, ce poste est constitué par les dépôts de garantie des locaux loués.

## 5.2. Autres éléments d'actif

### 5.2.1. Stocks d'en-cours

Néant

## 5.2.2. Créances clients

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clients hors Groupe et comptes rattachés	5 671	5 500
Factures à établir	1 206	1 105
Clients Groupe (y compris factures à établir)	795	568
Clients douteux		
Dépréciation des créances douteuses		
<b>TOTAL</b>	<b>7 672</b>	<b>7 172</b>

Les clients et comptes rattachés sont présentés à l'actif du bilan pour leur valeur nette.

Les factures à établir correspondent pour l'essentiel à la production comptabilisée sur les projets au forfait suivant la méthode de l'avancement. Ces contrats donnent généralement lieu à l'émission d'une facture à la fin de l'exécution des prestations et sont couverts financièrement en cours de réalisation par des acomptes.

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une estimation individuelle à la clôture de chaque exercice, et une dépréciation est constituée dès lors qu'apparaît un risque de non-recouvrement notamment lorsqu'il est lié à une procédure collective. Les recouvrements incertains pour lesquels aucune procédure judiciaire n'a été ouverte sont traités par des avoirs à établir.

### 5.2.3. Autres créances et comptes de régularisation

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Personnel et comptes rattachés	-	1
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques		
■ Impôts sur les bénéfices		
■ Taxe sur la valeur ajoutée	191	173
■ Autres impôts, taxes et assimilés		
Groupe et associés	15 562	17 223
Dépréciation des comptes courants		
Débiteurs divers	1	23
Charges constatées d'avance	136	132
<b>TOTAL</b>	<b>15 889</b>	<b>17 553</b>

Les charges constatées d'avance sont relatives à des prestations facturées en 2023 imputables sur les exercices suivants. Elles concernent principalement des charges sur contrats de maintenance de matériel et logiciel et sur contrats de location

### 5.2.4. Valeurs mobilières de placement

A la date de clôture des comptes, aucune valeur mobilière de placement n'a été souscrite.

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

À la clôture de chaque exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable exception faite des actions propres détenues, affectées à un plan déterminé d'actions gratuites destiné aux salariés de l'entreprise.

### 5.2.5. Frais d'émission d'emprunt et écart de conversion actif

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Frais d'émission d'emprunt		
Ecart de conversion actif		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Les écarts de conversion actifs donnent lieu à une provision pour risques et charges du même montant, à l'exception des opérations faisant l'objet d'une couverture ou dont les termes sont suffisamment voisins.



Dans ce cas, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est alors limité à l'excédent des pertes sur les gains.

### 5.2.6. Dépréciation de l'actif circulant

(en milliers d'euros)	Dépréciations (début exercice)	Dotations	Reprises	Dépréciations (fin d'exercice)
Sur comptes clients				-
Sur comptes courants				-
Disponibilités				-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

### 5.2.7. Produits à recevoir

(en milliers d'euros)	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	0	23
Clients et comptes rattachés	1 244	1 160
Créances fiscales et sociales		2
Autres créances		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 245</b>	<b>1 184</b>

## 5.3. Capitaux propres

### 5.3.1. Tableau de variation des capitaux propres

(en milliers d'euros)	Montants (début exercice)	Affectation du résultat	Distribution	Augmentatio n de capital	Impact des fusions	Variation des provisions réglementées	Résultat de l'exercice	Montants (fin d'exercice)
Capital	2 668							2 668
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 898							4 898
Réserve légale	267							267
Réserves facultatives	141							141
Report à nouveau	17 770	-3 915						13 855
Résultat	1 087	3 915	-5 002				2 024	2 024
Provisions réglementées	-							-
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 830</b>	-	<b>-5 002</b>	-	-	-	<b>2 024</b>	<b>23 852</b>

Un dividende de 30€ par action a été versé en 2023, pour un montant global de 5 002 k€.

### 5.3.2. Capital social

Le capital social de Galitt s'élève au 31 décembre 2023 à 2 667 744 €. Il est composé de 166 734 actions entièrement libérées d'une valeur nominale de 16 €.

### 5.3.3. Provisions réglementées

Néant.

## 5.4. Provisions pour risques et charges

(en milliers d'euros)	Montants (début exercice)	Mouvement de périmètre	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montants (fin d'exercice)
				Utilisée	Non utilisée	
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	-					-
Provision pour restructuration	-					-
Provisions pour litiges commerciaux	-					-
Provisions pour litiges salariaux	-		367	-		367
Provisions pour pertes de change	-					-
Provisions pour impôt	-					-
Provisions pour risques sur plans d'actions gratuites	-			-		-
Autres provisions pour risques	150			150		-
<b>TOTAL</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>367</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>367</b>

La provision pour litiges salariaux concerne un litige prudhommal.

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la Société.

La Société provisionne les risques suivants :

- des risques commerciaux (coûts estimés des dépenses de garantie, « pertes à terminaison » sur certains contrats à long terme) ;
- des coûts liés au personnel (coûts de restructuration, plan d'actions gratuites subordonnées à la réalisation de critères de performance, avantages postérieurs à l'emploi qui couvrent les engagements en matière de retraite, compléments de retraite et indemnités assimilés) ;
- des coûts liés aux locaux (locaux vacants, remises en état) ;
- des risques financiers tels que les pertes de change ou des pertes allant au-delà des participations ;
- des risques de redressements liés à des contrôles de vérifications de comptabilité.

À noter que les provisions constatées, au titre du principe de prudence, ne préjugent en rien du résultat futur des procédures en cours.

### 5.4.1. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

Néant

## 5.4.2. Provisions pour impôt

Néant

## 5.5. Autres éléments de passif

## 5.5.1. Dettes emprunts et dettes financières

Néant

## 5.5.2. Dettes fournisseurs

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fournisseurs hors Groupe et comptes rattachés	139	229
Factures non parvenues	696	761
Fournisseurs Groupe (y compris factures non parvenues)	817	300
<b>TOTAL</b>	<b>1 652</b>	<b>1 291</b>

## 5.5.3. Dettes fiscales et sociales

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Personnel et comptes rattachés	3 205	2 752
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 627	2 510
Etat et autres collectivités publiques		
■ Impôts sur les bénéfices		
■ Taxe sur la valeur ajoutée	707	720
■ Autres impôts, taxes et assimilés	324	307
<b>TOTAL</b>	<b>6 862</b>	<b>6 288</b>

## 5.5.4. Autres dettes et comptes de régularisation

(en milliers d'euros)	2023	2022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Groupe et associés	532	
Autres dettes	21	103
Produits constatés d'avance	2 018	1 946
<b>TOTAL</b>	<b>2 571</b>	<b>2 049</b>

Les produits constatés d'avance comprennent la part de facturation intermédiaire émise d'avance sur des contrats réalisés au forfait et sur des contrats de maintenance.

## 5.5.5. Charges à payer

(en milliers d'euros)	31/12/2023	31/12/2022
<b>CHARGES A PAYER</b>		
Intérêts courus sur emprunts et dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 168	944
Clients - Avoirs à établir	16	95
Dettes fiscales et sociales	4 889	4 317
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>6 073</b>	<b>5 357</b>

## 5.5.6. Ecart de conversion passif

(en milliers d'euros)	2023	2022
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5.6. Echéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice

### 5.6.1. Créances

<i>(en milliers d'euros)</i>	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières	7	6	2
<b>Actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 672	7 672	
Personnel et comptes rattachés	-	-	
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
■ Impôts sur les bénéfices		-	
■ Taxe sur la valeur ajoutée	191	191	
■ Autres impôts, taxes et assimilés		-	
Groupe et associés	15 562	15 562	
Débiteurs divers	1	1	
Charges constatées d'avance	136	136	
<b>TOTAL</b>	<b>23 569</b>	<b>23 567</b>	<b>2</b>

## 5.6.2. Dettes

(En milliers d'euros)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit				
■ A 2 ans maximum à l'origine				
■ A plus de 2 ans maximum à l'origine				
Emprunt obligataire				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 652	1 652		
Personnel et comptes rattachés	3 205	3 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 627	2 627		
Etat et autres collectivités publiques :				
■ Impôts sur les bénéfices	532	532		
■ Taxe sur la valeur ajoutée	707	707		
■ Autres impôts, taxes et assimilés	324	324		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	21	21		
Produits constatés d'avance	2 018	2 018		
<b>TOTAL</b>	<b>11 086</b>	<b>11 086</b>	-	-

## 6. Autres informations

### 6.1. Indemnités de départ à la retraite

L'engagement total hors bilan au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 712 k€ au 31 décembre 2023. Il n'est pas enregistré dans les comptes.

L'obligation de Galitt envers ses salariés est déterminée de manière actuarielle selon la méthode des unités de crédit projetées : l'obligation actualisée de l'employeur est comptabilisée au prorata des années de service probables des salariés, en tenant compte d'hypothèses actuarielles telles que le niveau de rémunération future, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les changements d'hypothèses qui affectent l'évaluation de l'obligation sont traités comme des gains et pertes actuariels. Les écarts actuariels représentant plus de 10% du montant des engagements sont comptabilisés et amortis sur la durée de la vie active moyenne attendue des salariés bénéficiant de ce régime.

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les hypothèses de calcul de cet engagement sont les suivantes :

- chaque collaborateur a droit à une indemnité de départ à la retraite ;
- l'indemnité est calculée selon les modalités prévues par la convention Syntec ;

- âge de départ volontaire à la retraite : 67 ans ;
- taux d'évolution des salaires : 2,5% ;
- taux d'actualisation : 3.64%.

## 6.2. Informations concernant le crédit-bail

### 6.2.1. Immobilisations en crédit-bail

(en milliers d'euros)	Valeur d'origine	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Equipements informatiques				

### 6.2.2. Engagements de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	à moins d'un an	de 1an à 5 ans	Total à payer	
Equipements informatiques						

## 6.3. Engagements hors bilan

### 6.3.1. Engagements hors bilan donnés

Pas d'engagement donnés à l'exception de l'engagement de retraite du § 6.1.

### 6.3.2. Engagements hors bilan reçus

Néant

## 6.4. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 ont été de 22 700 €.

## 6.5. Faits exceptionnels et litiges

Néant.

## 6.6. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice 2023.

## 6.7. Tableau des résultats des 5 derniers exercices

(en milliers d'euros)	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Situation financière en fin d'exercice</b>					
n Capital social	2 668	2 668	2 668	2 668	2 668
n Nombre d'actions émises	167	167	167	167	167
n Nombre d'obligations convertibles en actions	-	-	-	-	-
<b>Résultat global des opérations effectives</b>					
n Chiffre d'affaires hors taxes	38 276	37 316	36 215	33 973	34 931
n Bénéfices avant impôts, amortissements et provisions	2 346	906	3 272	1 790	5 403
n Impôts sur les bénéfices	89	-502	651	-397	687
n Bénéfices après impôts, amortissements et provisions	2 024	1 087	2 130	1 551	3 748
n Montant des bénéfices distribués	5 002	5 002	2 001	0	0
<b>Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
n Bénéfice après impôts, mais avant amortissements et provisions	14	8	16	13	28
n Bénéfice après impôts, amortissements et provisions	12	7	13	9	22
n Dividende versé à chaque action	30,00	30,00	12,00	0,00	0,00
<b>Personnel</b>					
n Nombre de salariés	303	310	303	293	270
n Montant de la masse salariale	18 001	18 369	17 769	16 811	15 106
n Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres, etc.)	8 672	8 826	7 926	7 949	6 833