

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

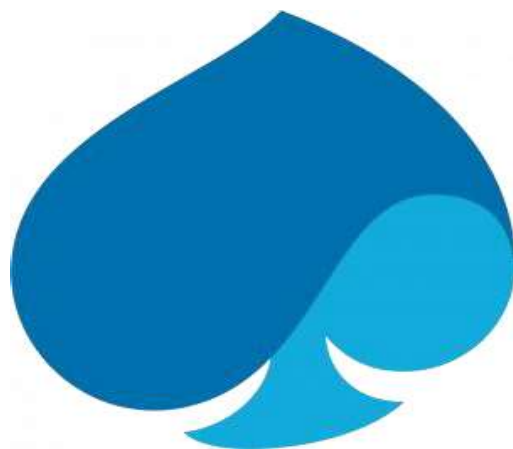
Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 46837

ETATS FINANCIERS AU 31 décembre 2021

CAPGEMINI SERVICE SAS

Société par actions simplifiée

11 RUE DE TILSITT - 75017 PARIS



Sommaire

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

Bilan - Actif

En milliers d'euros	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	231 205	199 407	31 798	43 402
Fonds commercial	1 012		1 012	
Autres immobilisations incorporelles	9 440		9 440	7 770
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	241 658	199 407	42 251	51 172
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	9	9		
Autres immobilisations corporelles	22 166	13 536	8 630	6 665
Immobilisations en cours				1 599
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	22 174	13 545	8 630	8 264
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 540		1 540	1 369
Autres immobilisations financières	598		598	656
TOTAL immobilisations financières	2 169		2 169	2 056
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	266 001	212 952	53 049	61 492
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	289		289	575
Clients et comptes rattachés	192 432		192 432	184 795
Autres créances	31 656		31 656	19 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	224 377		224 377	204 606
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	246		246	176
TOTAL Disponibilités	246		246	176
Charges constatées d'avance	27 073		27 073	20 267
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	251 696		251 696	225 048
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)	1 893		1 893	118
TOTAL GENERAL - ACTIF (I à VI)	519 590	212 952	306 638	286 658

Bilan - Passif

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	16 396	16 396
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	264	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 022	(2 481)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 735	7 767
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	49 416	29 682
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 025	3 919
Provisions pour charges	14 178	31 262
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	16 204	35 181
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	25 210	62 278
TOTAL Dettes financières	25 210	62 278
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 001	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 152	110 862
Dettes fiscales et sociales	57 948	43 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 393	1 951
TOTAL Dettes d'exploitation	215 494	156 390
Produits constatés d'avance	239	902
TOTAL DETTES (IV)	240 944	219 570
Ecart de conversion Passif (V)	75	2 226
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	306 638	286 658

Compte de résultat

En milliers d'euros	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée			9 943	10 422
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 259	8 048
Autres produits			660 171	576 811
Total des produits d'exploitation (I)			692 372	595 281
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			538 362	465 682
Impôts, taxes et versements assimilés			6 487	4 236
Salaires et traitements			45 329	38 502
Charges sociales			51 844	42 053
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	25 486	27 940
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant	Dotations aux provisions		
	Pour risques et charges	Dotations aux provisions	3 321	5 273
Autres charges			176	1 551
Total des charges d'exploitation (II)			671 004	585 236
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			21 368	10 044
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			34	32
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			494	327
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			528	359
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			281	271
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			281	271
RÉSULTAT FINANCIER			248	88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			21 616	10 132

Compte de résultat (suite)

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	692	1 529
Total des charges exceptionnelles (VIII)	694	1 529
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(694)	(1 529)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	197	102
Impôts sur les bénéfices (X)	990	734
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	692 901	595 640
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	673 166	587 873
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 735	7 767

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

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

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux principes comptables généralement admis en France et au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

B1. Immobilisations incorporelles

Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels

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

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

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

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

Autres immobilisations incorporelles

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

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

B2. Immobilisations corporelles

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

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

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

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

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

B3. Immobilisations financières

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

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

B4. Créances et dettes

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

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

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

B5. Opérations en devises

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

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « Ecart de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

B6. Provisions

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

B7. Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière

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

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

- Coefficient de revalorisation : fonction de l'âge du salarié
- Coefficient d'actualisation : 0,90% au 31 décembre 2021

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

Régime à prestations définies

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

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la durée de l'engagement. Ce taux s'élève à 0,82% au 31 décembre 2021 (contre 0,30% au 31 décembre 2020).

Les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. Au 1er janvier 2021, l'écart actuariel au-delà du corridor au titre du plan de retraite supplémentaire s'élève à (8 727) milliers d'euros, et celui au titre du régime à cotisations définies s'élève à 1 887 milliers d'euros.

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

B8. Crédit d'impôt Recherche

La société ne mène pas d'activité de recherche.

B9. Changement de méthode comptable

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2021.

C4. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2020	Acquisitions et virements de poste à poste	Sorties et virements de poste à poste	Valeur brute au 31 décembre 2021
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	31			31
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 025	188	-75	2 138
TOTAL	2 056	188	-75	2 169

C5. Dépréciation des postes de l'actif

Le bilan au 31 décembre 2021 ne comprend aucune provision pour dépréciation de l'actif (sans changement par-rapport au 31 décembre 2020).

C6. Etats des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 253 299 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2021 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 540		1 540
Autres immos financières	598	1	597
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	2 138	1	2 137
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 432	192 432	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	277	277	
Securité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	427		427
Etat et autres collectivités			
Taxe sur la valeur ajoutée	26 834	26 834	
Autres impôts			
Etat - divers			
Groupes et associés	612	612	
Débiteurs divers	3 505	3 505	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	224 088	223 661	427
Charges constatées d'avance	27 073	21 844	5 230
TOTAL DES CREANCES	253 299	245 506	7 794
Prêts accordés en cours d'exercice	137		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

C7. Créances concernant des entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Capital souscrit non appelé		
Participations	31	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	192 413	
Autres créances	3 828	
Charges constatées d'avance		
TOTAL	196 272	0

C8. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES D'EXPLOITATION	17 848
Créances clients et comptes rattachés - Factures à émettre	14 385
Autres créances - Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 463
Autres créances - Personnel, produits à recevoir	
Autres créances - Organismes sociaux, produits à recevoir	
Autres créances - Etat, produits à recevoir	
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	17 848

C9. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	186		
Licences	1 902		
Loyers	747		
Maintenance	24 238		
TOTAL	27 073		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Montants exprimés en milliers d'euros	Ecarts de conversion Actif			Ecarts de conversion Pasif
	Montant total	Différence compensée par	Net	
				31/12/2021
Acomptes sur immobilisations				
Prêts et autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation et diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation et divers	1 893		1 893	(75)
TOTAL	1 893		1 893	(75)

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

D1. Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en milliers d'euros	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2021	8 000		16 396	(2 481)	7 767	29 682
Affectation du résultat N-1		264		7 502	(7 767)	
Résultat de l'exercice N					19 735	19 735
Au 31/12/2021	8 000	264	16 396	5 022	19 735	49 416

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 8 000 000 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 100% par Capgemini SE.

D2. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2021
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992					
Provisions implantation étranger après 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)					
Provisions pour litige	3 801	20	-3 670	-19	132
Provisions pour garanties					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	118	1 893	-118		1 893
Provisions pour pensions	31 262	1 408	-18 491		14 178
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL (II)	35 181	3 321	(22 280)	(19)	16 204
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participations					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	35 181	3 321	(22 280)	(19)	16 204
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 321		-21 804	
Dont dotations et reprises financières				-494	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					

D3. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 239 942 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2021 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	25 210	24 997	213	
Fournisseurs et comptes rattachés	154 152	154 152		
Personnel et comptes rattachés	20 056	20 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 070	15 787	3 283	
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 736	17 736		
Obligations cautionnées				
Autres impôts	1 086	1 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	2 393	2 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	239	239		
TOTAL DES DETTES	239 942	236 446	3 496	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

D4. Dettes concernant les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Emprunts et dettes financières divers	24 764	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 921	
Produits constatés d'avance	239	
TOTAL	116 923	

D5. Charges à payer

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION	91 201
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 635
Dettes fiscales et sociales	37 565
DETTES FINANCIERES	25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	1 921
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	1 921
TOTAL	93 147

D6. Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance inclus dans les postes du compte de résultat sont ventilés comme suit au 31 décembre 2021:

Montants exprimés en milliers d'euros	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Clients - produits constatés d'avance	239		
TOTAL	239		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Se reporter au paragraphe C9.

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Produits financiers	0	
Charges financières	(240)	
TOTAL	(240)	

E2. Résultat exceptionnel

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Subvention d'investissement	0	0
Autres produits sur opérations de gestion	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(694)	(1 529)
Cessions d'immobilisations	0	0
Autres charges sur opérations de gestion	(2)	(0)
Dotations aux amortissements et provisions	(692)	(1 529)
TOTAL	(694)	(1 529)

E3. Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

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

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

Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021	
	Résultat avant impôt	Calcul de l'impôt 27,72%
Résultat courant	21 616	5 992
Résultat exceptionnel	-694	-192
Participation de l'exercice	-197	-55
Résultat comptable avant impôt	20 724	5 745
Différences fiscales	-17 046	-4 725
Crédits d'impôt		
- Crédit d'impôt mécénat		-30
Régularisation charge d'impôt sur exercice antérieur		
Impôt sur les bénéfices		990

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
Résultat net de l'exercice	19 735
Impôt sur les bénéfices (net de crédits d'impôt)	990
Résultat avant impôt	20 724
Variation des provisions réglementées : Néant	
Résultat hors évaluation fiscales dérogatoires (avant impôts)	20 724

Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercices	
	31/12/2021	31/12/2020
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	194	102
Congés payés		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	327	221
Effort construction	415	421
Provisions réglementées :		
Provision IDR	14 178	31 262
Provision pour perte de change	1 893	118
Provision pour pertes à terminaison		
Provision pour restructuration		
Autres provisions		
Ecart de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	-339	1 574
Ecart de conversion sur opérations non couvertes	-1 480	534
Ecart de réévaluation des couvertures de change	257	1 693
Autre provisions		
Divers :		
Néant		
TOTAL	15 446	35 924
Taux d'impôt sur différences temporaires	25,83%	28,41%
IMPOTS DIFFERES	3 990	10 206

F. INFORMATIONS DIVERSES

F1. Effectifs moyens

Sur l'exercice 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Effectif par catégorie	2021
Cadres	156
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	7
TOTAL	166

F2. Identité de la société mère consolidante

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

F3. Engagements hors bilan

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers : Néant	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements fermes d'achats	2 192
. Engagements d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini SE (1)	
. Engagements de locations	4 302
TOTAL	6 494

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

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	date fin
AUD	Achat	345		01/01/2021	31/03/2022
AUD	Achat	900	10	01/01/2022	31/03/2023
BRL	Achat	475		01/01/2021	31/03/2022
BRL	Achat	1 000	(5)	01/01/2022	31/03/2023
CAD	Achat	984	25	01/01/2021	31/03/2022
CAD	Achat	3 000	31	01/01/2022	31/03/2023
CHF	Achat	1 000		01/01/2021	31/03/2022
CHF	Achat	1 500	51	01/01/2022	31/03/2023
CNY	Achat	2 311	0	01/01/2021	31/03/2022
CNY	Achat	9 000	5	01/01/2022	31/03/2023
DKK	Achat	589	0	01/01/2021	31/03/2022
DKK	Achat	1 700	1	01/01/2022	31/03/2023
GBP	Achat	12 092	182	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Achat	30 000	1 089	01/01/2022	31/03/2023
HKD	Achat	1 225		01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	1 891 159	10	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	6 243 178	(157)	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	2 977 231	658	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	1 488 615	261	01/01/2024	31/03/2025
JPY	Achat	10 000	(0)	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Achat	22 000	2	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	2 774	25	01/01/2021	31/03/2022
NOK	Achat	5 700	13	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	12 100		01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	24 000	(135)	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	12 000	(184)	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	6 000	(68)	01/01/2024	31/03/2025
SEK	Achat	7 171	1	01/01/2021	31/03/2022
SEK	Achat	12 500	(66)	01/01/2022	31/03/2023
SGD	Achat	260	6	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Achat	1 200	7	01/01/2022	31/03/2023
USD	Achat	49 757		01/01/2021	31/03/2022
USD	Achat	105 000	2 504	01/01/2022	31/03/2023
VND	Achat	2 753 800	7	01/01/2021	31/03/2022
VND	Achat	8 000 000	(1)	01/01/2022	31/03/2023

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
ENGAGEMENTS DONNES SUR LOCATIONS NON RESILIABLES	
- Immeuble Kléber	
Selon bail du 24 août 2014	3 552
Échéance : 24 août 2023	
ENGAGEMENTS DONNES SUR CREDIT-BAIL	
Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS DE LOCATION NON RESILIABLES	3 552

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement hors bilan au 31 décembre 2021.

F4. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'affaires	Dividendes reçus de la filiale
	Brute	Nette					
A. Renseignements concernant les filiales et participations							
1. Filiales (+50% capital détenu)							
Néant							
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)							
Néant							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises en A							
Néant							
2. Participations non reprises en A							
a) Françaises							
SCI Paris Etoile	5	5	0,01%	5 504	1 788	2 259	0
SARL Immobilière Les Fontaines	26	26	0,10%	20 960	2 065	4 456	0
b) Etrangères							
Néant							
TOTAL	31	31					

F5. Rémunération des organes de direction

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

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

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

CAPGEMINI SERVICE

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

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 09 MAI 2022

La société CAPGEMINI, Société Européenne au capital de 1 379 132 192 euros, ayant son siège social 11, rue de Tilsitt, 75017 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 330 703 844, représentée par son Directeur Général, Monsieur Aïman EZZAT (« **l'Associé Unique** »),

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

A pris les décisions ci-après.

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

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- Mandat du Commissaire aux comptes titulaire,
- Pouvoirs en vue des formalités,

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

- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Les statuts de la Société,
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe desdits comptes,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes,
- Le projet des décisions de l'Associé Unique soumis à son approbation.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

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

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que le montant des frais généraux réintégrés dans le résultat imposable de l'exercice écoulé s'élève à 2 071 euros, et qu'il n'y a pas eu de dépenses somptuaires ayant été réintégrées dans le résultat imposable de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Résultat net de l'exercice	19 734 748,64 euros
Report à nouveau au 31/12/2021	5 021 719,10 euros
Total à affecter	24 756 467,74 euros
Dotations à la réserve légale	535 698,99 euros
Distribution d'un dividende de	0,00 euro
Et le solde en report à nouveau, soit	24 220 768,75 euros
Soit un total affecté de :	24 756 467,74 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des exercices 2018, 2019 et 2020.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique constate qu'aucune convention nouvelle entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, prenant acte de l'expiration du mandat de Commissaire aux comptes titulaire de la société MAZARS à compter de ce jour, décide de renouveler ce mandat pour une nouvelle période de six (6) exercices expirant à l'issue des décisions de l'Associé Unique devant statuer dans l'année 2028 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

CINQUIEME DECISION

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

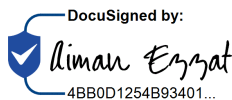
De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Signature électronique

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

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

**Pour CAPGEMINI SE
L'Associé Unique**

DocuSigned by:

4BB0D1254B93401...

Aïman EZZAT



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

CAPGEMINI SERVICE SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

CAPGEMINI SERVICE SAS

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

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société Capgemini Service SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Capgemini Service SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises,

particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Autres informations

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans les comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il était prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 28 avril 2022

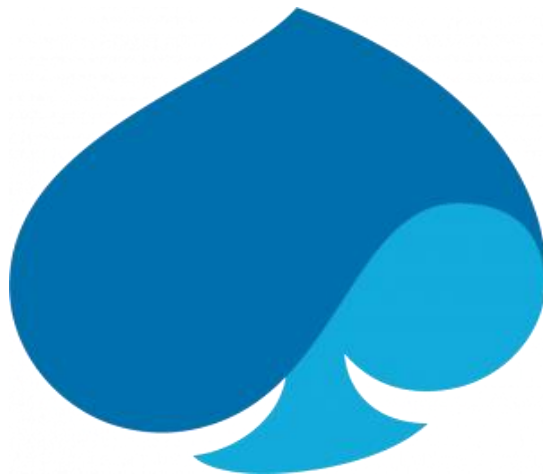
Anne-Laure ROUSSELOU

ETATS FINANCIERS AU 31 décembre 2021

CAPGEMINI SERVICE SAS

Société par actions simplifiée

11 RUE DE TILSITT - 75017 PARIS



Sommaire

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

Bilan - Actif

En milliers d'euros	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	231 205	199 407	31 798	43 402
Fonds commercial	1 012		1 012	
Autres immobilisations incorporelles	9 440		9 440	7 770
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	241 658	199 407	42 251	51 172
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	9	9		
Autres immobilisations corporelles	22 166	13 536	8 630	6 665
Immobilisations en cours				1 599
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	22 174	13 545	8 630	8 264
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 540		1 540	1 369
Autres immobilisations financières	598		598	656
TOTAL immobilisations financières	2 169		2 169	2 056
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	266 001	212 952	53 049	61 492
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	289		289	575
Clients et comptes rattachés	192 432		192 432	184 795
Autres créances	31 656		31 656	19 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	224 377		224 377	204 606
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	246		246	176
TOTAL Disponibilités	246		246	176
Charges constatées d'avance	27 073		27 073	20 267
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	251 696		251 696	225 048
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	1 893		1 893	118
TOTAL GENERAL - ACTIF (I à VI)	519 590	212 952	306 638	286 658

Bilan - Passif

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	16 396	16 396
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	264	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 022	(2 481)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 735	7 767
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	49 416	29 682
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 025	3 919
Provisions pour charges	14 178	31 262
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	16 204	35 181
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	25 210	62 278
TOTAL Dettes financières	25 210	62 278
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 001	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 152	110 862
Dettes fiscales et sociales	57 948	43 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 393	1 951
TOTAL Dettes d'exploitation	215 494	156 390
Produits constatés d'avance	239	902
TOTAL DETTES (IV)	240 944	219 570
Ecart de conversion Passif (V)	75	2 226
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	306 638	286 658

Compte de résultat

En milliers d'euros	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée			9 943	10 422
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 259	8 048
Autres produits			660 171	576 811
Total des produits d'exploitation (I)			692 372	595 281
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			538 362	465 682
Impôts, taxes et versements assimilés			6 487	4 236
Salaires et traitements			45 329	38 502
Charges sociales			51 844	42 053
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	25 486	27 940
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant	Dotations aux provisions		
	Pour risques et charges	Dotations aux provisions	3 321	5 273
Autres charges			176	1 551
Total des charges d'exploitation (II)			671 004	585 236
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			21 368	10 044
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			34	32
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			494	327
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			528	359
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			281	271
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			281	271
RÉSULTAT FINANCIER			248	88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			21 616	10 132

Compte de résultat (suite)

<i>En milliers d'euros</i>	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	692	1 529
Total des charges exceptionnelles (VIII)	694	1 529
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(694)	(1 529)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	197	102
Impôts sur les bénéfices (X)	990	734
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	692 901	595 640
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	673 166	587 873
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 735	7 767

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

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

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux principes comptables généralement admis en France et au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

B1. Immobilisations incorporelles

Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels

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

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

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

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

Autres immobilisations incorporelles

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

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

B2. Immobilisations corporelles

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

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

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

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

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

B3. Immobilisations financières

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

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

B4. Créances et dettes

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

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

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

B5. Opérations en devises

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

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est porté au bilan en « Ecarts de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

B6. Provisions

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

B7. Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière

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

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

- Coefficient de revalorisation : fonction de l'âge du salarié
- Coefficient d'actualisation : 0,90% au 31 décembre 2021

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

Régime à prestations définies

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

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la durée de l'engagement. Ce taux s'élève à 0,82% au 31 décembre 2021 (contre 0,30% au 31 décembre 2020).

Les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. Au 1er janvier 2021, l'écart actuariel au-delà du corridor au titre du plan de retraite supplémentaire s'élève à (8 727) milliers d'euros, et celui au titre du régime à cotisations définies s'élève à 1 887 milliers d'euros.

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

B8. Crédit d'impôt Recherche

La société ne mène pas d'activité de recherche.

B9. Changement de méthode comptable

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2021.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

C1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020	Acquisitions et virements de poste à poste	Diminutions et virements de poste à poste	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) *	267 488	14 705	-40 536	241 658
Total immobilisations incorporelles	267 488	14 705	-40 536	241 658
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements...				
Installations générales et agencements	5 426	2 575	-1 985	6 015
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Matériel de transport	72	0		72
Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 943	1 941	-1 806	16 078
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 599		-1 599	0
Total immobilisations corporelles	23 049	4 515	-5 390	22 174
Acomptes				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	290 537	19 221	-45 926	263 832

* Au 31 décembre 2021, le poste « Immobilisations incorporelles » comprend des immobilisations incorporelles en cours pour un montant total de 9 440 milliers d'euros.

C2. Amortissements

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	216 316	23 627	-40 536	199 407
Total amortissements sur immobilisations incorporelles	216 316	23 627	-40 536	199 407
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	9			9
Installations générales, agencements divers	4 260	604	-1 985	2 879
Matériel de transport	60	13		72
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 457	1 934	-1 806	10 585
Emballages récupérables et divers				
Total amortissements sur immobilisations corporelles	14 785	2 551	-3 791	13 545
TOTAL	231 101	26 178	-44 327	212 952

C3. Malis techniques sur actifs incorporels

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

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

C4. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2020	Acquisitions et virements de poste à poste	Sorties et virements de poste à poste	Valeur brute au 31 décembre 2021
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	31			31
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 025	188	-75	2 138
TOTAL	2 056	188	-75	2 169

C5. Dépréciation des postes de l'actif

Le bilan au 31 décembre 2021 ne comprend aucune provision pour dépréciation de l'actif (sans changement par-rapport au 31 décembre 2020).

C6. Etats des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 253 299 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2021 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 540		1 540
Autres immos financières	598	1	597
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	2 138	1	2 137
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 432	192 432	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	277	277	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques	427		427
Etat et autres collectivités	26 834	26 834	
Autres impôts			
Etat - divers			
Groupes et associés	612	612	
Débiteurs divers	3 505	3 505	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	224 088	223 661	427
Charges constatées d'avance	27 073	21 844	5 230
TOTAL DES CREANCES	253 299	245 506	7 794
Prêts accordés en cours d'exercice	137		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

C7. Créances concernant des entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Capital souscrit non appelé		
Participations	31	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	192 413	
Autres créances	3 828	
Charges constatées d'avance		
TOTAL	196 272	0

C8. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES D'EXPLOITATION	17 848
Créances clients et comptes rattachés - Factures à émettre	14 385
Autres créances - Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 463
Autres créances - Personnel, produits à recevoir	
Autres créances - Organismes sociaux, produits à recevoir	
Autres créances - Etat, produits à recevoir	
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	17 848

C9. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2021		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	186		
Licences	1 902		
Loyers	747		
Maintenance	24 238		
TOTAL	27 073		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Montants exprimés en milliers d'euros	Ecarts de conversion Actif			Ecarts de conversion Pasif
	Montant total	Différence compensée par	Net	
	31/12/2021			
Acomptes sur immobilisations				
Prêts et autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation et diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation et divers	1 893		1 893	(75)
TOTAL	1 893		1 893	(75)

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

D1. Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en milliers d'euros	Capital social	Réserve légale	Prime d'émission	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2021	8 000		16 396	(2 481)	7 767	29 682
Affectation du résultat N-1		264		7 502	(7 767)	
Résultat de l'exercice N					19 735	19 735
Au 31/12/2021	8 000	264	16 396	5 022	19 735	49 416

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 8 000 000 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 100% par Capgemini SE.

D2. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2021
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992					
Provisions implantation étranger après 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)					
Provisions pour litige	3 801	20	-3 670	-19	132
Provisions pour garanties					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	118	1 893	-118		1 893
Provisions pour pensions	31 262	1 408	-18 491		14 178
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL (II)	35 181	3 321	(22 280)	(19)	16 204
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participations					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	35 181	3 321	(22 280)	(19)	16 204
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 321	-21 804		
Dont dotations et reprises financières			-494		
Dont dotations et reprises exceptionnelles					

D3. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 239 942 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2021 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	25 210	24 997	213	
Fournisseurs et comptes rattachés	154 152	154 152		
Personnel et comptes rattachés	20 056	20 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 070	15 787	3 283	
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 736	17 736		
Obligations cautionnées				
Autres impôts	1 086	1 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	2 393	2 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	239	239		
TOTAL DES DETTES	239 942	236 446	3 496	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

D4. Dettes concernant les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Emprunts et dettes financières divers	24 764	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 921	
Produits constatés d'avance	239	
TOTAL	116 923	

D5. Charges à payer

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION	91 201
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 635
Dettes fiscales et sociales	37 565
DETTES FINANCIERES	25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES DIVERSES	1 921
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	1 921
TOTAL	93 147

D6. Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance inclus dans les postes du compte de résultat sont ventilés comme suit au 31 décembre 2021:

Montants exprimés en milliers d'euros	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Clients - produits constatés d'avance	239		
TOTAL	239		

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Se reporter au paragraphe C9.

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

E1. Charges et produits financiers avec les entreprises liées

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant concernant les entreprises	
	Liées >50%	Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50%
Produits financiers	0	
Charges financières	(240)	
TOTAL	(240)	

E2. Résultat exceptionnel

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Subvention d'investissement	0	0
Autres produits sur opérations de gestion	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(694)	(1 529)
Cessions d'immobilisations	0	0
Autres charges sur opérations de gestion	(2)	(0)
Dotations aux amortissements et provisions	(692)	(1 529)
TOTAL	(694)	(1 529)

E3. Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

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

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021	
	Résultat avant impôt	Calcul de l'impôt 27,72%
Résultat courant	21 616	5 992
Résultat exceptionnel	-694	-192
Participation de l'exercice	-197	-55
Résultat comptable avant impôt	20 724	5 745
Différences fiscales	-17 046	-4 725
Crédits d'impôt		
- Crédit d'impôt mécénat		-30
Régularisation charge d'impôt sur exercice antérieur		
Impôt sur les bénéfices		990

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
Résultat net de l'exercice	19 735
Impôt sur les bénéfices (net de crédits d'impôt)	990
Résultat avant impôt	20 724
Variation des provisions réglementées : Néant	
Résultat hors évaluation fiscales dérogatoires (avant impôts)	20 724

Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercices	
	31/12/2021	31/12/2020
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	194	102
Congés payés		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	327	221
Effort construction	415	421
Provisions réglementées :		
Provision IDR	14 178	31 262
Provision pour perte de change	1 893	118
Provision pour pertes à terminaison		
Provision pour restructuration		
Autres provisions		
Ecart de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	-339	1 574
Ecarts de conversion sur opérations non couvertes	-1 480	534
Ecart de réévaluation des couvertures de change	257	1 693
Autre provisions		
Divers :		
Néant		
TOTAL	15 446	35 924
Taux d'impôt sur différences temporaires	25,83%	28,41%
IMPOTS DIFFERES	3 990	10 206

F. INFORMATIONS DIVERSES

F1. Effectifs moyens

Sur l'exercice 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Effectif par catégorie	2021
Cadres	156
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	7
TOTAL	166

F2. Identité de la société mère consolidante

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

F3. Engagements hors bilan

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers : Néant	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements fermes d'achats	2 192
. Engagements d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini SE (1)	
. Engagements de locations	4 302
TOTAL	6 494

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

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	date fin
AUD	Achat	345		01/01/2021	31/03/2022
AUD	Achat	900	10	01/01/2022	31/03/2023
BRL	Achat	475		01/01/2021	31/03/2022
BRL	Achat	1 000	(5)	01/01/2022	31/03/2023
CAD	Achat	984	25	01/01/2021	31/03/2022
CAD	Achat	3 000	31	01/01/2022	31/03/2023
CHF	Achat	1 000		01/01/2021	31/03/2022
CHF	Achat	1 500	51	01/01/2022	31/03/2023
CNY	Achat	2 311	0	01/01/2021	31/03/2022
CNY	Achat	9 000	5	01/01/2022	31/03/2023
DKK	Achat	589	0	01/01/2021	31/03/2022
DKK	Achat	1 700	1	01/01/2022	31/03/2023
GBP	Achat	12 092	182	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Achat	30 000	1 089	01/01/2022	31/03/2023
HKD	Achat	1 225		01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	1 891 159	10	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	6 243 178	(157)	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	2 977 231	658	01/01/2023	31/03/2024
INR	Achat	1 488 615	261	01/01/2024	31/03/2025
JPY	Achat	10 000	(0)	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Achat	22 000	2	01/01/2022	31/03/2023
NOK	Achat	2 774	25	01/01/2021	31/03/2022
NOK	Achat	5 700	13	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	12 100		01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	24 000	(135)	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	12 000	(184)	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Achat	6 000	(68)	01/01/2024	31/03/2025
SEK	Achat	7 171	1	01/01/2021	31/03/2022
SEK	Achat	12 500	(66)	01/01/2022	31/03/2023
SGD	Achat	260	6	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Achat	1 200	7	01/01/2022	31/03/2023
USD	Achat	49 757		01/01/2021	31/03/2022
USD	Achat	105 000	2 504	01/01/2022	31/03/2023
VND	Achat	2 753 800	7	01/01/2021	31/03/2022
VND	Achat	8 000 000	(1)	01/01/2022	31/03/2023

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

Montants exprimés en milliers d'euros	31/12/2021
ENGAGEMENTS DONNES SUR LOCATIONS NON RESILIALES	
- Immeuble Kléber	
Selon bail du 24 août 2014	3 552
Echéance : 24 août 2023	
ENGAGEMENTS DONNES SUR CREDIT-BAIL	
Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS DE LOCATION NON RESILIALES	3 552

Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement hors bilan au 31 décembre 2021.

F4. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'affaires	Dividendes reçus de la filiale
	Brute	Nette					
A. Renseignements concernant les filiales et participations							
1. Filiales (+50% capital détenu)							
Néant							
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)							
Néant							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises en A							
Néant							
2. Participations non reprises en A							
a) Françaises							
SCI Paris Etoile	5	5	0,01%	5 504	1 788	2 259	0
SARL Immobilière Les Fontaines	26	26	0,10%	20 960	2 065	4 456	0
b) Etrangères							
Néant							
TOTAL	31	31					

F5. Rémunération des organes de direction

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

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

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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