

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

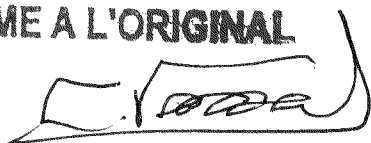
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00686

Numéro SIREN : 338 034 390

Nom ou dénomination : COLLECTE LOCALISATION SATELLITES

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/027584



BILAN – ACTIF - CLS

Montants exprimés en Euros (EUR)		31/12/2022			31/12/2021	
		brut	amort.provisions	net	net	
Capital souscrit non appelé		0		0	0	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOS INCORPORELLES	Frais d'établissement	473	473	0	0
		Frais de développement	1 537 302	1 537 302	0	55 784
		Concessions, brevets et droits similaires	51 189 485	40 077 595	11 111 890	10 994 721
		Fonds commercial (dont droit au bail)	2 372 195	0	2 372 195	2 372 195
		Autres immobilisations incorporelles	1 683 511	0	1 683 511	2 307 194
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
	IMMOS CORPORELLES	Terrains	0	0	0	0
		Constructions	252 588	195 122	57 466	66 292
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 407 804	3 659 707	4 748 097	2 531 149
		Autres immobilisations corporelles	18 181 072	16 044 873	2 136 199	2 833 743
		Immobilisations en-cours	973	0	973	1 655 902
	IMMOS FINANCIERES	Avances et acomptes	4 360 000	0	4 360 000	5 600 000
		Particip. évaluées selon la méth. de mise en équivalence	0	0	0	0
		Autres participations	54 360 180	0	54 360 180	54 009 728
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	210 956
		Autres titres immobilisés	0	0	0	0
		Prêts	0	0	0	0
	TOTAL		142 382 306	61 515 073	80 867 233	82 677 212
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
		En-cours de production de biens	0	0	0	0
		En-cours de production de services	0	0	0	0
		Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
		Marchandises	7 843 421	1 303 085	6 540 336	4 174 284
	Avances et acomptes versés sur commandes		3 205 542		3 205 542	2 255 868
	Créances	Clients et acomptes rattachés (3)	29 958 975	1 297 755	28 661 220	25 824 260
		Autres créances (3)	43 029 734	0	43 029 734	45 558 331
	Divers	Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
		V.M.P. (dont actions propres...)	0	0	0	0
Disponibilités		17 652 230	0	17 652 230	11 943 012	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)	951 007		951 007	877 928	
	TOTAL		102 640 910	2 600 840	100 040 070	90 633 683
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0		0	0	
	Primes de remboursement des emprunts	0		0	0	
	Ecarts de conversion actifs	275 857		275 857	236 389	
TOTAL GENERAL		245 299 073	64 115 912	181 183 160	173 547 284	

## **Comptes Sociaux**

### **Exercice 2022**

#### **Commentaires Généraux**

Le chiffre d'affaires de CLS s'élève à **105 320 K€** en hausse de **6.96 %** par rapport à décembre 2021.

Les produits d'exploitation hors reprise de provision et transferts de charges sont en croissance de **7.38 %**.

Le résultat d'exploitation s'établit à **7 066 K€** soit une rentabilité d'exploitation de **6.21%**.

Le résultat net après impôt s'élève à **10 458 K€** contre **5 778 K€** en 2021.

#### **Faits Marquants**

Les faits significatifs de la période sont :

- La liquidation de la filiale Novacom Europe BV a été effective le 24 novembre 2022 et une partie des actifs a été transférée à CLS France (stocks, créances clients) et contrats de leasing.
- En date du 12/12/2022, l'entité juridique CLS France a été notifiée d'une proposition de rectification au titre du crédit impôt recherche 2018 & 2019. La société conteste l'ensemble de ces rectifications et a émis sa réponse à l'administration fiscale sous forme d'observations du contribuable en date du 09/02/2023

Le groupe CLS n'a pas d'exposition significative en lien avec la crise Ukrainienne.

#### **Fait marquant post-clôture**

Néant

#### **Activité et Résultats**

Les produits d'exploitation ont progressé de **7%**, principalement tirés par la BU Environnement grâce à l'installation d'un centre de météorologie à l'export et l'intégration des contrats transférés de la filiale Novacom Europe.

#### **Autres informations**

Le Résultat financier ressort à **3 957 K€** en amélioration de **4 727 K€** comparé à 2021. Cela s'explique par le versement de dividendes.

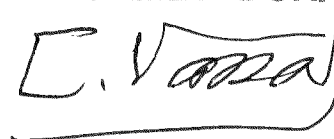
Le Résultat exceptionnel de **- 503 K€** est lié à des sorties d'actif et des titres NE, la perte sur créance irrécouvrable de Novacom Europe compensé par la reprise de provision sur compte courant et des titres NE.

#### **Structure financière**

L'indicateur à fin décembre 2022 de l'endettement (emprunts et dettes financières) rapporté aux fonds propres est de **33.71%**

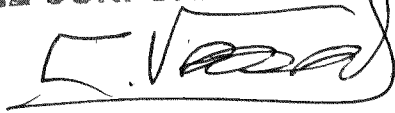
**BILAN – PASSIF- CLS**

		<i>Montants exprimés en Euros (EUR)</i>		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Capitaux propres</b>	Capital social ou individuel (1)			2 440 503	2 440 503
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			28 461 399	28 461 399
	Ecart de réévaluation (2)			0	0
	Réserve légale (3)			244 050	244 050
	Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
	Réserves réglementées (3)			0	0
	Autres réserves			52 639 198	46 860 756
	Report à nouveau			0	0
	<b>RESULTAT D'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			<b>10 458 224</b>	<b>5 778 442</b>
	Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			195 153	195 635	
	<b>TOTAL (I)</b>			<b>94 438 528</b>	<b>83 980 785</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titre participatifs			0	0
	Avances conditionnées			0	0
	<b>TOTAL (II)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques			934 320	411 597
	Provisions pour charges			0	0
	<b>TOTAL (III)</b>			<b>934 320</b>	<b>411 597</b>
<b>Dettes (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			0	0
	Autres emprunts obligataires			0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			18 218	3 279
	Emprunts et dettes financières divers			31 818 374	33 123 917
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 469 887	8 726 716
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			20 836 295	23 101 778
	Dettes fiscales et sociales			12 141 453	10 944 906
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			51 538	9 420
	Autres dettes			8 976 418	9 743 608
<b>Cptes régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)			3 328 335	3 426 540
	<b>TOTAL (IV)</b>			<b>84 640 517</b>	<b>89 080 163</b>
	Ecarts de conversion passifs			1 169 796	74 738
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>181 183 160</b>	<b>173 547 284</b>
<b>Renvois</b>	(1)	Ecarts de réévaluation incorporé au capital			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
			Ecart de réévaluation libre		
			Reserve de réévaluation (1976)		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			53 020 990	64 103 973
(5)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			0	0



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE -CLS

Montants exprimés en Euros (EUR)		31/12/2022			31/12/2021	
		France	Exportation	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		2 397 766,98	5 996 976,13	8 394 743,11	5 659 979,99
	Production vendue	biens	141 792,63	518 069,56	659 862,19	1 000 049,59
		services	44 452 863,98	51 812 287,64	96 265 151,62	91 803 804,58
	Chiffre d'affaires nets		46 992 423,59	58 327 333,33	105 319 756,92	98 463 834,16
	Production stockée					(1 949 665,17)
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				2 829 566,82	3 552 000,49
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 633 781,13	1 935 029,04
	Autres produits (1) (11)				4 062 732,33	4 434 202,77
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				113 845 837,20	106 435 401,29
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises (y compris droits de douane)				11 280 460,29	6 889 179,76
	Variation de stock (marchandises)				(3 336 014,05)	32 623,85
	Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				11 342 169,16	11 178 281,73
	Variations de stock (matières premières et approvisionnement)				-	-
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				39 137 030,69	33 450 828,27
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 156 754,81	1 590 046,83
	Salaires et traitements				25 555 401,71	25 589 354,61
	Charges sociales (10)				11 835 033,45	11 776 765,44
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations			6 606 199,54	7 279 328,65
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 216 197,88	332 687,86
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			252 887,90	189 163,65
	Autres Charges (12)				733 876,12	577 650,75
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				106 779 997,50	98 885 911,40
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>7 065 839,70</b>	<b>7 549 489,89</b>	
op. en com. int.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					-
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					-
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participation (5)				4 230 895,60	774 879,34
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				-	21,74
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				21 971,64	21 405,03
	Reprises sur provisions et transferts de charges				222 433,27	1 751 528,07
	Différences positives de charge				30 886,42	201 860,72
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Total des produits financiers (V)				4 506 186,93	2 749 694,90	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions				172 701,68	3 342 733,27
	Intérêts et charges assimilées (6)				182 719,31	167 320,51
	Différences négatives de change				193 552,69	10 389,64
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Total des charges financières (VI)				548 973,68	3 520 443,42	
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>3 957 213,25</b>	<b>(770 748,52)</b>	
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				<b>11 023 052,95</b>	<b>6 778 741,37</b>	
PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				400 000,00	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				4 950 135,54	2 102 400,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges				13 204 025,13	261 909,39
Total des produits exceptionnels (7) (VII)				18 554 160,67	2 364 309,39	
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opération de gestion (6bis)				19 391,32	(20 485,98)
	Charges exceptionnelles sur opération en capital				18 442 908,07	1 548 400,46
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				594 773,31	115 404,70
Total des charges exceptionnelles (7) (VII.I)				19 057 072,70	1 643 319,18	
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				<b>(502 912,03)</b>	<b>720 990,21</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				-	-	
Impôts sur les bénéfices (X)				61 916,80	1 721 289,44	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				136 906 184,80	111 549 405,58	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				126 447 960,68	105 770 963,44	
<b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>				<b>10 458 224,12</b>	<b>5 778 442,14</b>	



**Annexe aux Comptes Sociaux**

**Principes, Règles et Méthodes Comptables**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 modifié par le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 Décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

➤ **Changement de méthode**

N/A

➤ **Immobilisations**

Le mode d'amortissement choisi pour dépréciation, pour les différents postes d'immobilisations, est précisé ci-après :

- **Immobilisations incorporelles**  
PCG art. 831-2/2,831-2/3,831-2/9 et 831-2/10

Le mode d'amortissement est le suivant :

Rubrique	TYPE	DURÉE
Logiciels	Linéaire	1/20 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	2/5 ans

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),
- Les fonds commerciaux acquis,

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux fonds commerciaux

1. Acquisition en 2008 des sociétés BOOST (769 684€) et ADICIO (246 582€) ((PCG art.831-2/10)
2. Acquisition par TUP de Novacom services (1 243 675€)
3. Acquisition par TUP de SIRS (112 254€)

Ces fonds commerciaux ne sont pas amortis. (C. Com art. R 123-186). Un test de dépréciation est effectué annuellement.

- Les frais de développement sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.  
Les dépenses liées aux activités de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues.
- Les coûts de R&D immobilisés correspondent
  1. À la reprise du bilan de la société ADICIO, absorbée en 2008, totalement amortis depuis le 31/12/2013.
  2. Aux frais de recherche de SIRS.

- **Immobilisations corporelles**  
PCG art. 831-2/2,831-2/3,831-2/12 et 831-2/18

Ce poste comprend pour l'essentiel les constructions, les installations techniques, les balises, le matériel informatique et le mobilier. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisitions (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenances sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Le tableau ci-dessous résume les modes et durées des amortissements pratiqués

Rubriques	TYPE	DURÉE
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	7/20 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	1/10 ans
Balises	Linéaire	1/7 ans
Installations générales	Linéaire	3/10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1/10 ans
Matériel d'exposition	Linéaire	1/3 ans
Mobilier	Linéaire	5/10 ans

▪ **Immobilisation en cours**

Les avances et acomptes versés par l'entreprise à des tiers pour des opérations en cours sont comptabilisés conformément à l'article 442/23 du PCG.

Les dépenses concernant des immobilisations dont la période d'acquisition n'est pas achevée à la fin de l'exercice sont comptabilisées en immobilisations en cours.

▪ **Immobilisations financières - Participations**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, leur valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette corrigée de chacune des filiales. Une dépréciation est constatée dans l'hypothèse où la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition des titres.

A la clôture de l'exercice la société procède à un test de dépréciation de ses participations ; il est établi sur la base d'un calcul des flux futurs de trésorerie actualisé.

➤ **Stocks**

Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Ils sont constitués essentiellement par des balises, des pièces détachées et des produits intermédiaires.

➤ **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances et dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours du **31 Décembre 2022**

➤ **Ecart de change sur les opérations de couverture**

En application du règlement ANC2015-05 relatif à la comptabilité de couverture, nous avons

- Comptabilisé les écarts de change et les provisions pour écarts de change latents sur les opérations commerciales en exploitation.
- Comptabilisé les écarts de change relatifs aux participations et au Cashpooling en financier.

➤ **Impôt société / Crédit Impôt Recherche**

Afin de mettre en valeur tout l'effort de recherche que CLS maintient depuis des années, le Crédit Impôt Recherche est comptabilisé en produits d'exploitation.

CLS a enregistré un montant de **3 545 962 euros** de Crédit Impôt Recherche. Cette créance est transférée à C3 Holding, tête du groupe d'intégration fiscale.

➤ **Impôt société / Intégration fiscale**

En date du 31 mars 2021, une convention d'intégration fiscale a été signée entre CLS et sa maison-mère, C3 Holding. Au 31 décembre 2022, l'impôt sur les bénéfices transféré à C3 Holding est nul.

➤ **Participation des salariés aux fruits de l'expansion**

Cette année, nous ne dégageons pas de participation.

➤ **Valeurs mobilières de Placement**

ETAT DES DEPOTS A TERME				
	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Dépôt à terme HSBC €	-	1 000 000	-	1 000 000
Dépôt à terme BNP €	-	3 000 000	-	3 000 000
Dépôt à terme BNP USD	882 924	1 779 642	2 662 566	-
Dépôt à terme SG €	-	12 002 247	9 001 411	3 000 836
Dépôt à terme LCL €	-	2 000 000	-	2 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>882 924</b>	<b>19 781 889</b>	<b>11 663 977</b>	<b>9 000 836</b>

➤ **Méthode d'évaluation des provisions par catégorie**

▪ **Provisions pour pertes de change**

Les créances et les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. La provision pour perte de change constate les pertes latentes des créances et dettes au **31 Décembre 2022**.

▪ **Provisions sur titres de participations**

N/A

▪ **Provisions sur Immobilisations**

Conformément à l'avis CNC n° 2006-12, la reprise de provision correspond à la quote-part annuelle de la provision pour dépréciation des immobilisations constatée en 2020 (relative au projet HUMANAV Next (projet ayant pris fin sur 2020)). Cette reprise est neutralisée par le biais d'une dotation aux amortissements exceptionnels

▪ **Provisions sur stocks de matériel**

Les dépréciations sur stocks sont déterminées en fonction du niveau de rotation des articles ainsi que de la probabilité future de vente des éléments.

▪ **Provisions sur comptes clients**

Ces provisions sont évaluées en fonction de l'antériorité de la facture, du niveau de risque ainsi que de la probabilité de recouvrement de cette dernière.

▪ **Provisions sur comptes courants**

N/A

➤ **Méthode d'évaluation du CA**

Le chiffre d'affaires est comptabilisé sur la période au cours de laquelle le contrôle des biens ou services a été transféré aux clients. Les revenus sont évalués sur la base du montant que la société s'attend à recevoir dans le cadre d'un contrat avec un client, net des remises, rabais, taxes sur chiffre d'affaires ou autres montants collectés pour le compte de tiers.

Les revenus correspondent principalement aux activités suivantes :

- Vente d'équipements : le revenu est reconnu à la livraison des équipements ;
- Vente de projets et d'études : le revenu est reconnu à l'avancement sur la base des coûts encourus à la date de clôture par rapport aux coûts totaux à terminaison des projets ;
- Prestations récurrentes de services : la société reconnaît le revenu sur la base de jalons de facturation (droit à facturer) dans la mesure où le client bénéficie des avantages du service au fur et à mesure de la prestation.

Les revenus sur des prestations non encore réalisées à la date de clôture de la période ne sont pas reconnus et sont portés au passif du bilan à la rubrique « produits constatés d'avance ».

Si un contrat de prestation de service partiellement exécuté à la clôture présente une perte à terminaison, une provision pour perte à terminaison est immédiatement comptabilisée en résultat.

**Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat**

**État de l'actif immobilisé**

		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCO RP.	Frais d'établissement, de recherche et de développements	<b>TOTAL I</b>		1 537 775		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		51 172 249		4 072 942
CORPO RE LLES	Terrains			0		
	Constructions	Sur sol propre		0		
		Sur sol d'autrui		252 588		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions*		0		
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			6 163 768		8 964 294
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers *		784 071		10 079
		Matériel de transport *		0		
		Matériel de bureau mobilier informatique		17 159 224		427 252
		Emballages récupérables et divers		0		
	Immobilisations corporelles en cours			1 655 902		
Avances et acomptes			5 600 000		1 600 000	
		<b>TOTAL III</b>		31 615 553	0	11 001 625
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			0		
	Autres participations			58 017 883		350 452
	Autres titres immobilisés			0		
	Prêts et autres immobilisations financières			39 549		855
			<b>TOTAL IV</b>		58 057 432	0
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>142 383 009</b>	<b>0</b>	<b>15 425 874</b>
		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				par virement de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services ou résultant d'une mise en équivalence	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>				1 537 775
	Autres postes d'immobilisation incorporelles	<b>TOTAL II</b>				55 245 191
CORPO RE LLES	Terrains					0
	Constructions	Sur sol propre				0
		Sur sol d'autrui				252 588
		Inst. gales. Agencts. et am. des constructions				0
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			6 720 258		8 407 804
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales. Agencts. et aménagements divers				794 149
		Matériel de transport				0
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			199 553	17 386 923
		Emballages récupérables et divers*				0
	Immobilisations corporelles en cours			1 654 929		973
Avances et acomptes			2 840 000		4 360 000	
		<b>TOTAL III</b>		4 494 929	6 919 811	31 202 437
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					0
	Autres participations			4 008 156		54 360 180
	Autres titres immobilisés					0
	Prêts et autres immobilisations financières			3 680		36 723
			<b>TOTAL IV</b>		0	4 011 836
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>4 494 929</b>	<b>10 931 648</b>	<b>142 382 306</b>

**État des amortissements**

<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)</b>					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	<b>1 481 991</b>	55 784		<b>1 537 775</b>	
Autres immobilisations incorporelles	<b>35 333 332</b>	4 665 499		<b>39 998 832</b>	
Terrains	0			0	
Constructions	Sur sol propre	0		0	
	Sur sol d'autrui	186 297	8 826	195 122	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	0		0	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 632 619	827 259	800 170	3 659 707	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements et aménagements divers	768 521	6 598	775 119	
	Matériel de transport	0		0	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 341 031	1 128 276	199 553	15 269 754
	Emballages récupérables et divers	0			0
TOTAL III	<b>18 928 467</b>	<b>1 970 959</b>	<b>999 724</b>	<b>19 899 702</b>	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	<b>55 743 790</b>	<b>6 692 243</b>	<b>999 724</b>	<b>61 436 309</b>	

## État des provisions

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice*	
Provisions réglementées	Provisions pour réconstitution des gisements miniers et pétroliers	0			0	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	0			0	
	Provisions pour hausse des prix (1)	0			0	
	Amortissements dérogatoires	195 635		482	195 153	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				0	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués avant le 1.1.1992				0	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués après le 1.1.1992				0	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				0	
	Autres provisions réglementées (1)	0			0	
	<b>TOTAL I</b>	<b>195 635</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>195 153</b>	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	0	508 730		508 730	
	Provisions pour garanties données aux clients	0			0	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	0			0	
	Provisions pour amendes et pénalités	0			0	
	Provisions pour perte de change	236 389	275 757	236 289	275 857	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	0			0	
	Provisions pour impôts (1)	0			0	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	0			0	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	0			0	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	0			0	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	175 208	149 733	175 208	149 733	
	<b>TOTAL II</b>	<b>411 597</b>	<b>934 220</b>	<b>411 497</b>	<b>934 320</b>	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	164 807		86 043	78 763
		- corporelles	0			0
		- titres mis en équivalence	0			0
		- titres de participation	3 797 200		3 797 200	0
		- autres immobilisations financières	0			0
	Sur stocks et en-cours	333 123	1 303 085	333 123	1 303 085	
	Sur comptes clients	955 970	925 665	583 880	1 297 755	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	9 320 300		9 320 300	0	
	<b>TOTAL III</b>	<b>14 571 400</b>	<b>2 228 750</b>	<b>14 120 546</b>	<b>2 679 603</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		<b>15 178 632</b>	<b>3 162 969</b>	<b>14 532 525</b>	<b>3 809 076</b>	
Dont dotations et reprises						
		- d'exploitation	2 469 086	1 104 657		
		- financières	172 702	222 433		
		- exceptionnelles	521 182	13 204 025		

**Variations des participations et créances rattachées**

<b>VARIATION DES PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES</b>				
	<b>Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Valeurs brutes à la clôture de l'exercice</b>
Titres PRO-OCEANO	6 771 688	-	-	6 771 688
Titres EXEO	107	-	-	107
Titres SCI DU CANAL	488 863	-	-	488 863
Titres CLS PERU	983 038	-	-	983 038
Titres NOVACOM EUROPE	3 797 200	-	3 797 200	-
Titres CLS OCEANIA	2	-	-	2
Titres Woods Hole Group	6 545 772	-	-	6 545 772
Titres PT CLS INDONESIA	157 121	-	-	157 121
Titres CLS PANAMA	0	-	-	0
Titres CLS MAROC	68 761	-	-	68 761
Titres TRE ALTAMIRA IT	10 821 240	-	-	10 821 240
Titres Fulcrum Maritime L	1 451 689	-	-	1 451 689
Titres KINEIS	18 140 685	-	-	18 140 685
Titres CLS SOUTHERN AFRICA	3 404 000	-	-	3 404 000
Titres Meteodyn SAS	5 176 762	350 452	-	5 527 214
Créan.Rat. CLS AMERICA	210 956	-	210 956	0
Créances rat PROOCEANO.	-	450 000	450 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>58 017 883</b>	<b>800 452</b>	<b>4 458 156</b>	<b>54 360 180</b>

**Commentaires sur titres de participation**

Liquidation de Novacom Europe

**Délais des paiements fournisseurs**

Délais 2022	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-1 601	-117	-142	2 000	9 544	9 684
Nombre de factures / Avoirs concernés	10	33	67	132	665	907
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	-2%	0%	0%	2%	11%	11%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	-2%	0%	0%	2%	9%	9%

Délais 2021	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-1	206	26	583	13 171	13 984
Nombre de factures / Avoirs concernés	3	17	73	103	767	963
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	0%	0%	0%	1%	23%	24%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	0%	0%	1%	13%	14%

**Délais des paiements clients**

Délais 2022	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	976	1 173	846	1 563	12 307	16 865
Nombre de factures / Avoirs concernés	1 001	471	370	493	3 565	5 900
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	1%	1%	1%	1%	12%	16%

Délais 2021	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	996	769	855	1 380	14 540	18 540
Nombre de factures / Avoirs concernés	1 060	446	360	419	3 023	5 308
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	1%	1%	1%	1%	15%	19%

### État des échéances des créances

Désignation de l'entreprise : CLS France		Montants exprimés en Euros (EUR)			
ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	36 723	36 723		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 305 033	1 305 033		
	Autres créances clients	27 356 187	27 356 187		
	Personnel et comptes rattachés	8 053	8 053		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	10 810 812	0	10 810 812
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 281 101	2 281 101	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
		Divers	0	0	
	Groupe et associés (2)	29 903 078	29 903 078		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 690	26 690		
Charges constatées d'avance	951 007	951 007			
<b>TOTAUX</b>		<b>72 678 685</b>	<b>61 867 873</b>	<b>10 810 812</b>	
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

### État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut (1)	A 1 an au plus (2)	A plus d'1 an et 5 ans au plus (3)	A plus de 5 ans (4)
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	18 218	18 218		
	à plus d'1 an à l'origine	0	0		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		19 789 517	4 947 379	14 842 138	
Fournisseurs et comptes rattachés		20 836 295	20 836 295		
Personnel et comptes rattachés		5 369 652	5 369 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 956 589	3 956 589		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 887 234	1 887 234		
	Obligations cautionnées	0	0		
	Autres impôts, taxes et assimilés	179 978	179 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 538	51 538		
Groupe et associés (2)		12 028 857	12 028 857		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8 976 418	416 916	8 559 502	
Produits constatés d'avance		3 328 335	3 328 335		
<b>TOTAUX</b>		<b>76 422 630</b>	<b>53 020 990</b>	<b>23 401 640</b>	-
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032		

**Charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>Charges déductibles</b>	<b>Charges non déductibles</b>
Emprunts et dettes financières		
Intérêts courus	18 218	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	11 152 292	
Dettes fournisseurs d'immobilisations	51 538	
Personnel - Dettes provisionnées sur congés payés & cet	4 007 979	
Dettes provisionnées sur Repos compensateur - D/C ET HEE - I.F. Contrat - abondement - intéressement - participation	827 741	
Autres charges sociales et fiscales	2 640 603	26 000
<b>Total</b>	<b>18 698 371</b>	<b>26 000</b>

**Produits à recevoir**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>Montants</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	36 723
Créances clients et comptes rattachés	11 707 027
Autres créances sociales et fiscales	6 420
Débiteurs Divers	142
<b>Total</b>	<b>11 750 313</b>

**Écarts de conversion sur opérations en devises**

<b>ECART DE CONVERSION</b>	<b>ACTIF</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Provision pour pertes de change</b>
Sur créances et dettes d'exploitation	103 155	167 356	103 155
Sur créances et dettes à long terme	172 702	1 002 439	172 702
<b>Total</b>	<b>275 857</b>	<b>1 169 796</b>	<b>275 857</b>

**Répartition du Chiffre d'Affaires**

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
France	46 992 424	52 120 252	33 296 020
Europe Middle East & Africa.	23 723 087	28 219 860	38 105 686
Continent Américain	7 085 328	6 838 999	6 637 667
Asie-Pacifique	27 518 918	11 284 722	10 997 069
<b>TOTAL</b>	<b>105 319 757</b>	<b>98 463 833</b>	<b>89 036 442</b>

### Crédit – Bail

Partenaire	Contrat	Cout total	Redevances payées		Redevances Restant à payer		
			Cumuls exercices antérieurs	Dotation de l'exercice	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
DELL		227 957	213 710	14 247	0	0	
Lixxbail	30 contrats	17 192 765	14 926 709	768 381	684 952	812 723	
<b>Total</b>		<b>17 420 722</b>	<b>15 140 419</b>	<b>782 628</b>	<b>684 952</b>	<b>812 723</b>	<b>0</b>

Les contrats Lixxbail ont été transférés à CLS suite à la liquidation de la filiale Novacom Europe.

### Produits financiers

PRODUITS FINANCIERS	Montants
Revenus sur créances rattachées Participation (1)	4 206 448
Produits sur instruments financiers	24 448
Intérêts sur Comptes bancaires courants	17 154
Intérêts Moratoires sur clients	4 817
Gains de Change	30 886
Autres Produits Financiers	1
Reprise Provision Ecart de change	222 433
Reprise Provision Titres Participation	0
<b>Total</b>	<b>4 506 187</b>

(1) Les revenus sur créances rattachées aux participations sont :

- les produits issus du Cashpooling
- les produits issus de la créance sur participations
- les dividendes

### Charges financières

CHARGES FINANCIERES	Montants
Intérêts sur Emprunts	70 500
Intérêts sur Comptes bancaires	1 824
Frais sur Cautions bancaires	110 394
Pertes de change	193 553
Autres Charges Financières	1
Provision Ecart de Change	
Provision Titres Participation	
Provision Compte Courant	172 702
<b>Total</b>	<b>548 974</b>

**Produits exceptionnels**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montants</b>
Pénalités commerciales	400 000
Produits de cession - Sorties d'immobilisation	4 939 000
Autres produits exceptionnels	11 136
Autres Reprises provisions Social	
Autres Produits de Gestion	
Reprises provisions sur immobilisations	86 525
Reprises provisions sur dépréciations exceptionnelles	13 117 500
<b>Total</b>	<b>18 554 161</b>

**Charges Exceptionnelles**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montants</b>
Pénalités sur Marchés	19 332
Pénalités fiscales et sociales	59
Valeur Nette Comptable - Sorties d'immobilisation	4 431 223
Valeur Nette Comptable - Actif financier	3 797 200
Créances irrécouvrable Novacom Europe	8 899 944
Divers - social	1 314 540
Provisions fiscales	508 730
Provisions sur Immobilisations	86 043
<b>Total</b>	<b>19 057 073</b>

## Engagements hors Bilan

### Engagements retraites

Depuis 1997, les engagements de retraite de la Société Mère sont partiellement couverts par un fond collectif d'assurance souscrit auprès d'AG2R.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors la Société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Probabilité de vie au terme : Table de mortalité INSEE TH/TF 15-17
- Taux moyen de rotation du personnel : Faible
- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux de charges : 43.40%

Compte tenu du cumul des droits individuels constatés au jour de l'étude, les engagements non chargés sont les suivants :

	31/12/2022	31/12/2021
Valeur de l'engagement	2 685 958	3 446 567
Couverture par le fonds collectif	869 090	926 682
<b>Engagement net de la couverture</b>	<b>1 816 868</b>	<b>2 519 885</b>

### Avals et Cautions Bancaires

Forme de Garantie	Devise	Montants en Devise	Montants en Euro
AVALS et CAUTIONS	EUR	2 700	2 700
BONNE EXECUTION	CLP	45 696 000	50 209
	XAF	2 021 660	3 082
	EUR	2 321 267	2 321 267
	KWD	38 621	117 977
	PHP	0	0
	USD	547 116	512 953
SOUSSION	EUR	41 288	41 288
	KWD	0	0
	MAD	630 000	56 853
	USD	1 200 000	1 125 070
PROMESSE	EUR	12 910	12 910
RESTITUTION D'ACOMPTE	EUR	6 374 584	6 374 584
	USD	115 500	108 115
	XAF	12 129 956	18 492
GARANTIE DIRECTE PAIEMENT ETRANGER	EUR	100 000	100 000

CLS a consenti au nantissement des parts sociales de la SCI Place du Canal au bénéfice du crédit bailleur FINAMUR

## Autres Informations

### Composition du capital social

Le capital de CLS est constitué de 1 595 100 actions d'une valeur nominale de 1.53 euros.  
Le capital est entièrement libéré.

### Variation des capitaux propres

	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES			
	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Cap. souscrit - appelé, versé	2 440 503	-	-	2 440 503
Primes d'émission	28 461 399	-	-	28 461 399
Réserve légale	244 050	-	-	244 050
Autres réserves	46 860 756	5 778 442	-	52 639 198
Résultat - bénéfice	5 778 442	10 458 224	5 778 442	10 458 224
Provisions réglementées	195 635	-	482	195 153
<b>TOTAL</b>	<b>83 980 785</b>	<b>16 236 666</b>	<b>5 778 924</b>	<b>94 438 528</b>

### Informations relatives au périmètre de consolidation

(PCG art.833-29,833-2/10 et 833-2/11)

Société	Siège social	SIREN	Méthode consolidation	% Contrôle	% d'intérêts
C3 HOLDING	11 Rue Hermès 31520 Ramonville St Agne	880 661 582	Globale	100,00%	100,00%

### Effectif employé moyen en fin de période

EFFECTIF	Moyen en fin de période	
	2022	2021
Cadres	386	403
Non cadres	90	129
<b>Total</b>	<b>476</b>	<b>532</b>

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant Impôt	Impôt correspondant	Après Impôt
Résultat courant (avant I.S. et participation)	11 023 053	187 645	10 835 408
Participation			
Résultat exceptionnel	-502 912	-125 728	-377 184
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 520 141</b>	<b>61 917</b>	<b>10 458 224</b>

**Honoraires facturés par les Commissaires aux comptes au cours de la période**

Année 2022	Missions Légales	Autres Missions	Total H.T.
KPMG	36 000	4 900	40 900
PWC	36 000	28 000	64 000
<b>Total</b>	<b>72 000</b>	<b>32 900</b>	<b>104 900</b>

**Rémunérations des Dirigeants**

	En fin de période
Des avances et crédits qui leur ont été alloués avec indication des conditions consenties et des remboursements opérés pendant l'exercice	Néant
Des engagements pris pour leur compte	Néant
Des rémunérations allouées au titre de leurs fonctions : * du Président * autres dirigeants sociaux	Néant
Des engagements contractés pour pensions à leur profit (PCG art. 831-3) :  Montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite, autres indemnités et allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires (C. com. art. R 123-197 7°, PCG art. 831-3).  - contractés  * organes de direction * organes de surveillance  -provisionnés  * organes de direction  * organes de surveillance	Néant           Compris dans les engagements Hors bilan "retraite" Les conditions d'octroi ne diffèrent pas de celles des autres salariés.  Néant

## Filiales et participations

SOCIETES	Capital de la société en devise	Quotes-parts du capital détenu (en %)	Nombre total de parts détenus par CLS	Valeurs nettes d'inventaire des titres détenus chez CLS (en €)	Avances non remboursées
PROOCEANO	1,620,000.00 R\$	100%	1 619 960	6 771 688 €	
SCI de la PLACE du CANAL	158 600 €	100%	10 400	488 863 €	
CLS PERU	2,687,176 PEN	100%	2 386 359	983 038 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	2 AUD	100%	2	2 €	
WOODS HOLE GROUP	5,011,100 \$	100%	1 026 761	6 545 772 €	
PT CLS INDONESIA	2 502 485 000 IDR	67%	1 975	157 121 €	
CLS PANAMA	0 €	100%	300	0 €	
CLS MAROC	1,000,000 MAD	75%	750	68 761 €	
TRE-ALTAMIRA (IT)	4 100 000 €	100%	100 000	10 821 240 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	100 £	100%	100	1 451 689 €	
KINEIS	15 687 654 €	32%	5 022 658	18 140 685 €	
CLS SOUTHERN AFRICA	173 ZAR	90%	155	3 404 000 €	
Meteodyn SAS	89 480 €	89%	7 992	5 527 214 €	

SOCIETES	Produits d'exploitation de la période en devise	Bénéfices nets ou pertes de la période en devise	Dividendes encaissés par la société au cours de la période	Cautions et avals fournis par CLS
PROOCEANO	23 855 829 BRL	R\$ 2,029,438		
SCI de la PLACE du CANAL	2 958 321 €	-623 910 €		
CLS PERU	11,030,705 PEN	1,182,778 PEN	173 865 €	
NOVACOM EUROPE	4 059 857 €	442 976 €		
CLS OCEANIA (ancien SIT)	3,510,897 AUD	756,882 AUD		
WOODS HOLE GROUP	\$23,750,803	\$689,244		
PT CLS INDONESIA	47 319 721 042 IDR	6 618 416 928 IDR		
CLS PANAMA				
CLS MAROC				
OPSEALOG				
CLS BEIJING TECHN				
TRE-ALTAMIRA (IT)	13 539 589 €	1 955 184 €	4 000 000 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£1,884,899	£438,237		
SIRS				
KINEIS	9 498 596 €	-2 098 638 €		
Meteodyn SAS	5 824 694 €	-240 692 €		
CLS Southern Africa	R84,755,976	R5,793,734		

**Informations relatives aux parties liées**

CLS	31/12/2022				31/12/2021			
	Charges	Produits	Créances	Dettes	Charges	Produits	Créances	Dettes
CNES	203 794	13 756 787	600 389	681 379	142 028	13 240 805	915 654	888 983
C3 HOLDING	2 216 786	76 630	6 005 886	24 972 388	2 459 600	86 555	2 431 497	27 643 713
PROOCEANO	150 238	67 330	50 043	54 637	40 576	64 733	4 651	16 509
SCI de la PLACE du CANAL	2 661 151	238 069	6 532 599	67 586	2 468 212	236 664	6 226 635	133 767
CLS PERU	31 330	443 089	221 932	30 569	28 179	391 662	60 652	7 537
NOVACOM EUROPE	1 026 534	- 28 119	-	-	21 008	1 416 555	10 831 229	274
CLS OCEANIA	16 805	634 501	690 411	227 987	3 528	347 809	57 756	27 443
WOODS HOLE GROUP	360 308	2 150 857	17 970 631	111 593	187 087	2 128 016	19 648 916	111 741
PT CLS INDONESIA	896 046	716 037	1 368 022	900 413	186 521	724 937	1 249 266	73 184
TRE-ALTAMIRA (IT)		2 371 200	591 550	1 005 550		2 224 074	630 080	4 108 010
FULCRUM MARITIME SYST.	16 263	708 579	353 324	475 812	86 097	537 853	294 220	99 568
KINEIS	1 365 200	463 518	150 841	330 660				
TRE-ALTAMIRA (ES)	249 284	250 036	153 107	1 308 450	223 530	213 503	109 800	1 346 549
TRE-ALTAMIRA (CAN)		33 641	58 491	2 031 237		40 508	24 850	1 134 558
CLS SOUTHERN AFRICA		148 254	156 642	4 221		8 390	5 788	
METEODYN SAS		21 459	19 945	2 748 000				

**Collecte Localisation Satellites**  
Société par actions simplifiée au capital social de 2.440.503 euros  
Siège social : 11, rue Hermès, 31520 Ramonville-Saint-Agne  
338 034 390 RCS Toulouse  
(la « Société »)

---

**PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DU PRÉSIDENT  
EN DATE DU 28 AVRIL 2023**

---

**LE SOUSSIGNÉ :**

Monsieur Christophe Vassal, agissant en qualité de président de la Société (le « Président »),

**APRÈS AVOIR RAPPELÉ QUE :**

Les comptes sociaux et consolidés portant sur l'exercice 2022 ont été validés par les Commissaires aux comptes.

**APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DES DOCUMENTS SUIVANTS :**

- un exemplaire des statuts de la Société ;
- les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;

**DÉCIDE DE PRENDRE LES DÉCISIONS SUIVANTES :**

1. Examen et arrêté des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
2. Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
3. Pouvoirs pour les formalités légales.

**PREMIÈRE DÉCISION**

***Examen et arrêté des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022***

Le Président procède à l'examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 10 458 224 euros.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes les explications complémentaires. Le Président précise que les comptes annuels ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les exercices précédents.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, le Président approuve en outre le montant des dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39, 4 dudit code, s'élevant à la somme globale de 4 922 euros et ayant donné lieu à une imposition de 1 231 euros.

Le Président décide d'arrêter définitivement les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, et de les soumettre à l'approbation de l'associé unique de la Société.

## DEUXIEME DÉCISION

### *Proposition d'affectation du résultat*

Après avoir pris connaissance du bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à un montant de 10 458 224 euros, le Président décide de proposer à l'associé unique de la Société d'affecter le résultat de l'exercice 2022 ainsi qu'il suit :

Origines :	Bénéfice de l'exercice	10 458 224
Affectations :	« Autres réserves »	10 458 224
Total		10 458 224

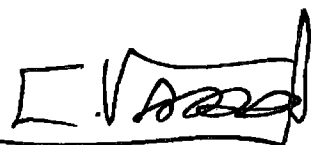
Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que les produits suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

<u>EXERCICES</u>	<u>Type d'actions</u>	<u>Montant distribué</u>	<u>Dividendes par action</u>
2020	Actions ordinaires	0	0
	Actions de préférence	0	0
2021	Actions ordinaires	0	0
	Actions de préférence	0	0
2022	Actions ordinaires	0	0
	Actions de préférence	0	0

## TROISIEME DECISION

### *Pouvoirs pour les formalités légales*

Le Président confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent acte écrit, à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt et de publicité légales.



**Le Président**  
Christophe Vassal



**KPMG S.A.**  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège cedex

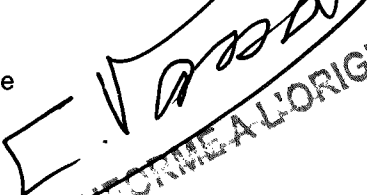


**PricewaterhouseCoopers Audit**  
1, place Occitane  
Immeuble "Le Sully"  
31080 Toulouse Cedex 06

# Collecte Localisation Satellites S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022  
Collecte Localisation Satellites S.A.S.  
11, rue Hermès – 31520 Ramonville Saint-Agne

  
CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL



**KPMG S.A.**  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège cedex



**PricewaterhouseCoopers Audit**  
1, place Occitane  
Immeuble "Le Sully"  
31080 Toulouse Cedex 06

## **Collecte Localisation Satellites S.A.S.**

11, rue Hermès – 31520 Ramonville Saint-Agne

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société Collecte Localisation Satellites S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Collecte Localisation Satellites S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

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

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement présentées dans le rapport de gestion, présentent des erreurs. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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 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.

### **Responsabilités des commissaires 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 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.

Labège, le 28 avril 2023

KPMG S.A.

Matthieu Leruste  
Associé

Toulouse, le 28 avril 2023

PricewaterhouseCoopers Audit

Magali Hattou  
Associée

## **Comptes Sociaux**

### **Exercice 2022**

#### **Commentaires Généraux**

Le chiffre d'affaires de CLS s'élevé à **105 320 K€** en hausse de **6.96 %** par rapport à décembre 2021.

Les produits d'exploitation hors reprise de provision et transferts de charges sont en croissance de 7.38 %.

Le résultat d'exploitation s'établit à 7 066 K€ soit une rentabilité d'exploitation de 6.21%.

Le résultat net après impôt s'élevé à 10 458 K€ contre 5 778 K€ en 2021.

#### **Faits Marquants**

Les faits significatifs de la période sont :

- La liquidation de la filiale Novacom Europe BV a été effective le 24 novembre 2022 et une partie des actifs a été transférée à CLS France (stocks, créances clients) et contrats de leasing.
- En date du 12/12/2022, l'entité juridique CLS France a été notifiée d'une proposition de rectification au titre du crédit impôt recherche 2018 & 2019. La société conteste l'ensemble de ces rectifications et a émis sa réponse à l'administration fiscale sous forme d'observations du contribuable en date du 09/02/2023

Le groupe CLS n'a pas d'exposition significative en lien avec la crise Ukrainienne.

#### **Fait marquant post-clôture**

Néant

#### **Activité et Résultats**

Les produits d'exploitation ont progressé de 7%, principalement tirés par la BU Environnement grâce à l'installation d'un centre de météorologie à l'export et l'intégration des contrats transférés de la filiale Novacom Europe.

#### **Autres informations**

Le Résultat financier ressort à 3 957 K€ en amélioration de 4 727 K€ comparé à 2021. Cela s'explique par le versement de dividendes.

Le Résultat exceptionnel de – 503 K€ est lié à des sorties d'actif et des titres NE, la perte sur créance irrécouvrable de Novacom Europe compensé par la reprise de provision sur compte courant et des titres NE.

#### **Structure financière**

L'indicateur à fin décembre 2022 de l'endettement (emprunts et dettes financières) rapporté aux fonds propres est de 33.71%

**BILAN – ACTIF - CLS**

		31/12/2022			31/12/2021	
		brut	amort.provisions	net	net	
		<i>Montants exprimés en Euros (EUR)</i>				
Capital souscrit non appelé		0		0	0	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOS INCORPORELLES	Frais d'établissement	473	473	0	0
		Frais de développement	1 537 302	1 537 302	0	55 784
		Concessions, brevets et droits similaires	51 189 485	40 077 595	11 111 890	10 994 721
		Fonds commercial (dont droit au bail)	2 372 195	0	2 372 195	2 372 195
		Autres immobilisations incorporelles	1 683 511	0	1 683 511	2 307 194
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
	IMMOS CORPORELLES	Terrains	0	0	0	0
		Constructions	252 588	195 122	57 466	66 292
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 407 804	3 659 707	4 748 097	2 531 149
		Autres immobilisations corporelles	18 181 072	16 044 873	2 136 199	2 833 743
		Immobilisations en-cours	973	0	973	1 655 902
	IMMOS FINANCIERES	Avances et acomptes	4 360 000	0	4 360 000	5 600 000
		Particip. évaluées selon la méth. de mise en équivalence	0	0	0	0
		Autres participations	54 360 180	0	54 360 180	54 009 728
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	210 956
		Autres titres immobilisés	0	0	0	0
		Prets	0	0	0	0
	TOTAL		142 382 306	61 515 073	80 867 233	82 677 212
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	0	0	0
En-cours de production de biens			0	0	0	0
En-cours de production de services			0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis			0	0	0	0
Marchandises			7 843 421	1 303 085	6 540 336	4 174 284
Avances et acomptes versés sur commandes		3 205 542		3 205 542	2 255 868	
Créances		Clients et acomptes rattachés (3)	29 958 975	1 297 755	28 661 220	25 824 260
		Autres créances (3)	43 029 734	0	43 029 734	45 558 331
		Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
Divers		V.M.P. (dont actions propres...)	0	0	0	0
	Disponibilités	17 652 230	0	17 652 230	11 943 012	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)		951 007		951 007	877 928
	TOTAL		102 640 910	2 600 840	100 040 070	90 633 683
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		0		0	0
	Primes de remboursement des emprunts		0		0	0
	Ecart de conversion actifs		275 857		275 857	236 389
TOTAL GENERAL		245 299 073	64 115 912	181 183 160	173 547 284	

**BILAN – PASSIF- CLS**

		<i>Montants exprimés en Euros (EUR)</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Capitaux propres</b>	Capital social ou individuel (1)		2 440 503	2 440 503
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		28 461 399	28 461 399
	Ecart de réévaluation (2)		0	0
	Réserve légale (3)		244 050	244 050
	Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
	Réserves réglementées (3)		0	0
	Autres réserves		52 639 198	46 860 756
	Report à nouveau		0	0
	<b>RESULTAT D'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>10 458 224</b>	<b>5 778 442</b>
	Subventions d'investissement		0	0
	Provisions réglementées		195 153	195 635
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 438 528</b>	<b>83 980 785</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titre participatifs		0	0
	Avances conditionnées		0	0
	<b>TOTAL (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques		934 320	411 597
	Provisions pour charges		0	0
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>934 320</b>	<b>411 597</b>
<b>Dettes (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles		0	0
	Autres emprunts obligataires		0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		18 218	3 279
	Emprunts et dettes financières divers		31 818 374	33 123 917
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 469 887	8 726 716
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 836 295	23 101 778
	Dettes fiscales et sociales		12 141 453	10 944 906
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 538	9 420
	Autres dettes		8 976 418	9 743 608
<b>Cptes régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)		3 328 335	3 426 540
	<b>TOTAL (IV)</b>		<b>84 640 517</b>	<b>89 080 163</b>
	Ecarts de conversion passifs		1 169 796	74 738
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>181 183 160</b>	<b>173 547 284</b>
<b>Renvois</b>	(1)	Ecarts de réévaluation incorporé au capital		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
			Ecart de réévaluation libre	
			Reserve de réévaluation (1976)	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	53 020 990	64 103 973	
(5)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	0	0	

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE -CLS**

Montants exprimés en Euros (EUR)		31/12/2022			31/12/2021	
		France	Exportation	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		2 397 766,98	5 996 976,13	8 394 743,11	5 659 979,99
	Production vendue	biens	141 792,63	518 069,56	659 862,19	1 000 049,59
		services	44 452 863,98	51 812 287,64	96 265 151,62	91 803 804,58
	Chiffre d'affaires nets		46 992 423,59	58 327 333,33	105 319 756,92	98 463 834,16
	Production stockée				-	(1 949 665,17)
	Production immobilisée				-	-
	Subventions d'exploitation				2 829 566,82	3 552 000,49
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 633 781,13	1 935 029,04
	Autres produits (1) (11)				4 062 732,33	4 434 202,77
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				113 845 837,20	106 435 401,29
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises (y compris droits de douane)				11 280 460,29	6 889 179,76
	Variation de stock (marchandises)				(3 336 014,05)	32 623,85
	Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				11 342 169,16	11 178 281,73
	Variations de stock (matières premières et approvisionnement)				-	-
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				39 137 030,69	33 450 828,27
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 156 754,81	1 590 046,83
	Salaires et traitements				25 555 401,71	25 589 354,61
	Charges sociales (10)				11 835 033,45	11 776 765,44
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations			6 606 199,54	7 279 328,65
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 216 197,88	332 687,86
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			252 887,90	189 163,65
	Autres Charges (12)				733 876,12	577 650,75
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				106 779 997,50	98 885 911,40
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>7 065 839,70</b>	<b>7 549 489,89</b>	
op. on com int.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participation (5)				4 230 895,60	774 879,34
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				-	21,74
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				21 971,64	21 405,03
	Reprises sur provisions et transferts de charges				222 433,27	1 751 528,07
	Différences positives de charge				30 886,42	201 860,72
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Total des produits financiers (V)				4 506 186,93	2 749 694,90	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				172 701,68	3 342 733,27
	Intérêts et charges assimilées (6)				182 719,31	167 320,51
	Différences négatives de change				193 552,69	10 389,64
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				-	-
Total des charges financières (VI)				548 973,68	3 520 443,42	
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>3 957 213,25</b>	<b>(770 748,52)</b>	
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				<b>11 023 052,95</b>	<b>6 778 741,37</b>	
PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				400 000,00	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				4 950 135,54	2 102 400,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges				13 204 025,13	261 909,39
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				18 554 160,67	2 364 309,39
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opération de gestion (6bis)				19 391,32	(20 485,98)
	Charges exceptionnelles sur opération en capital				18 442 908,07	1 548 400,46
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				594 773,31	115 404,70
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				19 057 072,70	1 643 319,18	
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				<b>(502 912,03)</b>	<b>720 990,21</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				-	-	
Impôts sur les bénéfices (X)				61 916,80	1 721 289,44	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				136 906 184,80	111 549 405,58	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				126 447 960,68	105 770 963,44	
<b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>				<b>10 458 224,12</b>	<b>5 778 442,14</b>	

**Annexe aux Comptes Sociaux**  
**Principes, Règles et Méthodes Comptables**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 modifié par le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 Décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

➤ **Changement de méthode**

N/A

➤ **Immobilisations**

Le mode d'amortissement choisi pour dépréciation, pour les différents postes d'immobilisations, est précisé ci-après :

- **Immobilisations incorporelles**  
PCG art. 831-2/2,831-2/3,831-2/9 et 831-2/10

Le mode d'amortissement est le suivant :

Rubrique	TYPE	DURÉE
Logiciels	Linéaire	1/20 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	2/5 ans

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),
- Les fonds commerciaux acquis,

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux fonds commerciaux

1. Acquisition en 2008 des sociétés BOOST (769 684€) et ADICIO (246 582€) ((PCG art.831-2/10)
2. Acquisition par TUP de Novacom services (1 243 675€)
3. Acquisition par TUP de SIRS (112 254€)

Ces fonds commerciaux ne sont pas amortis. (C. Com art. R 123-186). Un test de dépréciation est effectué annuellement.

- Les frais de développement sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation. Les dépenses liées aux activités de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues.
- Les coûts de R&D immobilisés correspondent
  1. À la reprise du bilan de la société ADICIO, absorbée en 2008, totalement amortis depuis le 31/12/2013.
  2. Aux frais de recherche de SIRS.

- **Immobilisations corporelles**  
PCG art. 831-2/2,831-2/3,831-2/12 et 831-2/18

Ce poste comprend pour l'essentiel les constructions, les installations techniques, les balises, le matériel informatique et le mobilier. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisitions (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenances sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Le tableau ci-dessous résume les modes et durées des amortissements pratiqués

Rubriques	TYPE	DURÉE
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	7/20 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	1/10 ans
Balises	Linéaire	1/7 ans
Installations générales	Linéaire	3/10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1/10 ans
Matériel d'exposition	Linéaire	1/3 ans
Mobilier	Linéaire	5/10 ans

▪ **Immobilisation en cours**

Les avances et acomptes versés par l'entreprise à des tiers pour des opérations en cours sont comptabilisés conformément à l'article 442/23 du PCG.

Les dépenses concernant des immobilisations dont la période d'acquisition n'est pas achevée à la fin de l'exercice sont comptabilisées en immobilisations en cours.

▪ **Immobilisations financières - Participations**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, leur valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette corrigée de chacune des filiales. Une dépréciation est constatée dans l'hypothèse où la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition des titres.

A la clôture de l'exercice la société procède à un test de dépréciation de ses participations ; il est établi sur la base d'un calcul des flux futurs de trésorerie actualisé.

➤ **Stocks**

Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Ils sont constitués essentiellement par des balises, des pièces détachées et des produits intermédiaires.

➤ **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances et dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours du **31 Décembre 2022**

➤ **Ecart de change sur les opérations de couverture**

En application du règlement ANC2015-05 relatif à la comptabilité de couverture, nous avons

- Comptabilisé les écarts de change et les provisions pour écarts de change latents sur les opérations commerciales en exploitation.
- Comptabilisé les écarts de change relatifs aux participations et au Cashpooling en financier.

➤ **Impôt société / Crédit Impôt Recherche**

Afin de mettre en valeur tout l'effort de recherche que CLS maintient depuis des années, le Crédit Impôt Recherche est comptabilisé en produits d'exploitation.

CLS a enregistré un montant de **3 545 962 euros** de Crédit Impôt Recherche. Cette créance est transférée à C3 Holding, tête du groupe d'intégration fiscale.

➤ **Impôt société / Intégration fiscale**

En date du 31 mars 2021, une convention d'intégration fiscale a été signée entre CLS et sa maison-mère, C3 Holding. Au 31 décembre 2022, l'impôt sur les bénéfices transféré à C3 Holding est nul.

➤ **Participation des salariés aux fruits de l'expansion**

Cette année, nous ne dégageons pas de participation.

➤ **Valeurs mobilières de Placement**

	ETAT DES DEPOTS A TERME			
	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Dépôt à terme HSBC €	-	1 000 000	-	1 000 000
Dépôt à terme BNP €	-	3 000 000	-	3 000 000
Dépôt à terme BNP USD	882 924	1 779 642	2 662 566	-
Dépôt à terme SG €	-	12 002 247	9 001 411	3 000 836
Dépôt à terme LCL €	-	2 000 000	-	2 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>882 924</b>	<b>19 781 889</b>	<b>11 663 977</b>	<b>9 000 836</b>

➤ **Méthode d'évaluation des provisions par catégorie**

▪ **Provisions pour pertes de change**

Les créances et les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. La provision pour perte de change constate les pertes latentes des créances et dettes au **31 Décembre 2022**.

▪ **Provisions sur titres de participations**

N/A

▪ **Provisions sur Immobilisations**

Conformément à l'avis CNC n° 2006-12, la reprise de provision correspond à la quote-part annuelle de la provision pour dépréciation des immobilisations constatée en 2020 (relative au projet HUMANAV Next (projet ayant pris fin sur 2020)). Cette reprise est neutralisée par le biais d'une dotation aux amortissements exceptionnels

▪ **Provisions sur stocks de matériel**

Les dépréciations sur stocks sont déterminées en fonction du niveau de rotation des articles ainsi que de la probabilité future de vente des éléments.

▪ **Provisions sur comptes clients**

Ces provisions sont évaluées en fonction de l'antériorité de la facture, du niveau de risque ainsi que de la probabilité de recouvrement de cette dernière.

▪ **Provisions sur comptes courants**

N/A

➤ **Méthode d'évaluation du CA**

Le chiffre d'affaires est comptabilisé sur la période au cours de laquelle le contrôle des biens ou services a été transféré aux clients. Les revenus sont évalués sur la base du montant que la société s'attend à recevoir dans le cadre d'un contrat avec un client, net des remises, rabais, taxes sur chiffre d'affaires ou autres montants collectés pour le compte de tiers.

Les revenus correspondent principalement aux activités suivantes :

- Vente d'équipements : le revenu est reconnu à la livraison des équipements ;
- Vente de projets et d'études : le revenu est reconnu à l'avancement sur la base des coûts encourus à la date de clôture par rapport aux coûts totaux à terminaison des projets ;
- Prestations récurrentes de services : la société reconnaît le revenu sur la base de jalons de facturation (droit à facturer) dans la mesure où le client bénéficie des avantages du service au fur et à mesure de la prestation.

Les revenus sur des prestations non encore réalisées à la date de clôture de la période ne sont pas reconnus et sont portés au passif du bilan à la rubrique « produits constatés d'avance ».

Si un contrat de prestation de service partiellement exécuté à la clôture présente une perte à terminaison, une provision pour perte à terminaison est immédiatement comptabilisée en résultat.

**Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat**

**État de l'actif immobilisé**

		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations			
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développements	<b>TOTAL I</b>		1 537 775				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		51 172 249		4 072 942		
CORPORELLES	Terrains			0				
	Constructions	Sur sol propre		0				
		Sur sol d'autrui		252 588				
		Installations générales, agencements et aménagts.des constructions*		0				
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			6 163 768		8 964 294		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers *		784 071		10 079		
		Matériel de transport *		0				
		Matériel de bureau mobilier informatique		17 159 224		427 252		
		Emballages récupérables et divers		0				
	Immobilisations corporelles en cours			1 655 902				
Avances et acomptes			5 600 000		1 600 000			
		<b>TOTAL III</b>		<b>31 615 553</b>	<b>0</b>	<b>11 001 625</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			0				
	Autres participations			58 017 883		350 452		
	Autres titres immobilisés			0				
	Prêts et autres immobilisations financières			39 549		855		
		<b>TOTAL IV</b>		<b>58 057 432</b>	<b>0</b>	<b>351 307</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>142 383 009</b>	<b>0</b>	<b>15 425 874</b>		
		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>				1 537 775		
	Autres postes d'immobilisation incorporelles	<b>TOTAL II</b>				55 245 191		
CORPORELLES	Terrains					0		
	Constructions	Sur sol propre				0		
		Sur sol d'autrui				252 588		
		Inst. gales. Agencs. et am. des constructions					0	
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			6 720 258		8 407 804		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales. Agencs. et aménagents divers					794 149	
		Matériel de transport					0	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			199 553		17 386 923	
		Emballages récupérables et divers*					0	
	Immobilisations corporelles en cours			1 654 929		973		
Avances et acomptes			2 840 000		4 360 000			
		<b>TOTAL III</b>		<b>4 494 929</b>	<b>6 919 811</b>	<b>31 202 437</b>	<b>0</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					0		
	Autres participations			4 008 156		54 360 180		
	Autres titres immobilisés					0		
	Prêts et autres immobilisations financières			3 680		36 723		
		<b>TOTAL IV</b>		<b>0</b>	<b>4 011 836</b>	<b>54 396 903</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>4 494 929</b>	<b>10 931 648</b>	<b>142 382 306</b>	<b>0</b>	

**État des amortissements**

<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)</b>					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	<b>1 481 991</b>	55 784		<b>1 537 775</b>	
Autres immobilisations incorporelles	<b>35 333 332</b>	4 665 499		<b>39 998 832</b>	
Terrains	0			0	
Constructions	Sur sol propre	0		0	
	Sur sol d'autrui	186 297	8 826	195 122	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	0		0	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 632 619	827 259	800 170	3 659 707	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements et aménagements divers	768 521	6 598	775 119	
	Matériel de transport	0		0	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 341 031	1 128 276	199 553	15 269 754
	Emballages récupérables et divers	0			0
TOTAL III	<b>18 928 467</b>	<b>1 970 959</b>	<b>999 724</b>	<b>19 899 702</b>	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	<b>55 743 790</b>	<b>6 692 243</b>	<b>999 724</b>	<b>61 436 309</b>	

## État des provisions

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice*	
Provisions réglementées	Provisions pour réconstitution des gisements miniers et pétroliers	0			0	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	0			0	
	Provisions pour hausse des prix (1)	0			0	
	Amortissements dérogatoires	195 635		482	195 153	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				0	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués avant le 1.1.1992				0	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués après le 1.1.1992				0	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)				0	
	Autres provisions réglementées (1)	0			0	
	<b>TOTAL I</b>	<b>195 635</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>195 153</b>	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	0	508 730		508 730	
	Provisions pour garanties données aux clients	0			0	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	0			0	
	Provisions pour amendes et pénalités	0			0	
	Provisions pour perte de change	236 389	275 757	236 289	275 857	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	0			0	
	Provisions pour impôts (1)	0			0	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	0			0	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	0			0	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	0			0	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	175 208	149 733	175 208	149 733	
<b>TOTAL II</b>	<b>411 597</b>	<b>934 220</b>	<b>411 497</b>	<b>934 320</b>		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	164 807		86 043	78 763
		- corporelles	0			0
		- titres mis en équivalence	0			0
		- titres de participation	3 797 200		3 797 200	0
		- autres immobilisations financières	0			0
	Sur stocks et en-cours	333 123	1 303 085	333 123	1 303 085	
	Sur comptes clients	955 970	925 665	583 880	1 297 755	
Autres provisions pour dépréciation (1)	9 320 300		9 320 300	0		
<b>TOTAL III</b>	<b>14 571 400</b>	<b>2 228 750</b>	<b>14 120 546</b>	<b>2 679 603</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		<b>15 178 632</b>	<b>3 162 969</b>	<b>14 532 525</b>	<b>3 809 076</b>	
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	2 469 086	1 104 657		
		- financières	172 702	222 433		
		- exceptionnelles	521 182	13 204 025		

**Variations des participations et créances rattachées**

<b>VARIATION DES PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES</b>				
	<b>Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Valeurs brutes à la clôture de l'exercice</b>
Titres PRO-OCEANO	6 771 688	-	-	6 771 688
Titres EXEO	107	-	-	107
Titres SCI DU CANAL	488 863	-	-	488 863
Titres CLS PERU	983 038	-	-	983 038
Titres NOVACOM EUROPE	3 797 200	-	3 797 200	-
Titres CLS OCEANIA	2	-	-	2
Titres Woods Hole Group	6 545 772	-	-	6 545 772
Titres PT CLS INDONESIA	157 121	-	-	157 121
Titres CLS PANAMA	0	-	-	0
Titres CLS MAROC	68 761	-	-	68 761
Titres TRE ALTAMIRA IT	10 821 240	-	-	10 821 240
Titres Fulcrum Maritime L	1 451 689	-	-	1 451 689
Titres KINEIS	18 140 685	-	-	18 140 685
Titres CLS SOUTHERN AFRICA	3 404 000	-	-	3 404 000
Titres Meteodyn SAS	5 176 762	350 452	-	5 527 214
Créan. Rat. CLS AMERICA	210 956	-	210 956	0
Créances rat PROOCEANO.	-	450 000	450 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>58 017 883</b>	<b>800 452</b>	<b>4 458 156</b>	<b>54 360 180</b>

**Commentaires sur titres de participation**

Liquidation de Novacom Europe

**Délais des paiements fournisseurs**

Délais 2022	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-1 601	-117	-142	2 000	9 544	9 684
Nombre de factures / Avoirs concernés	10	33	67	132	665	907
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	-2%	0%	0%	2%	11%	11%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	-2%	0%	0%	2%	9%	9%

Délais 2021	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-1	206	26	583	13 171	13 984
Nombre de factures / Avoirs concernés	3	17	73	103	767	963
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	0%	0%	0%	1%	23%	24%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	0%	0%	1%	13%	14%

**Délais des paiements clients**

Délais 2022	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	976	1 173	846	1 563	12 307	16 865
Nombre de factures / Avoirs concernés	1 001	471	370	493	3 565	5 900
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	1%	1%	1%	1%	12%	16%

Délais 2021	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	996	769	855	1 380	14 540	18 540
Nombre de factures / Avoirs concernés	1 060	446	360	419	3 023	5 308
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	1%	1%	1%	1%	15%	19%

### État des échéances des créances

Désignation de l'entreprise : CLS France		Montants exprimés en Euros (EUR)			
ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	36 723	36 723		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 305 033	1 305 033		
	Autres créances clients	27 356 187	27 356 187		
	Personnel et comptes rattachés	8 053	8 053		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	10 810 812	0	10 810 812
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 281 101	2 281 101	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
		Divers	0	0	
	Groupe et associés (2)	29 903 078	29 903 078		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 690	26 690		
	Charges constatées d'avance	951 007	951 007		
<b>TOTAUX</b>		<b>72 678 685</b>	<b>61 867 873</b>	<b>10 810 812</b>	
RENVIS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

### État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut (1)	A 1 an au plus (2)	A plus d'1 an et 5 ans au plus (3)	A plus de 5 ans (4)
Emprunts obligataires convertibles (1)		-	-		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	18 218	18 218		
	à plus d'1 an à l'origine	0	0		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		19 789 517	4 947 379	14 842 138	
Fournisseurs et comptes rattachés		20 836 295	20 836 295		
Personnel et comptes rattachés		5 369 652	5 369 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 956 589	3 956 589		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 887 234	1 887 234		
	Obligations cautionnées	0	0		
	Autres impôts, taxes et assimilés	179 978	179 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 538	51 538		
Groupe et associés (2)		12 028 857	12 028 857		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8 976 418	416 916	8 559 502	
Produits constatés d'avance		3 328 335	3 328 335		
<b>TOTAUX</b>		<b>76 422 630</b>	<b>53 020 990</b>	<b>23 401 640</b>	-
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

**Charges à payer**

CHARGES A PAYER	Charges déductibles	Charges non déductibles
Emprunts et dettes financières		
Intérêts courus	18 218	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	11 152 292	
Dettes fournisseurs d'immobilisations	51 538	
Personnel - Dettes provisionnées sur congés payés & cet	4 007 979	
Dettes provisionnées sur Repos compensateur - D/C ET HEE - I.F. Contrat - abondement - intéressement - participation	827 741	
Autres charges sociales et fiscales	2 640 603	26 000
<b>Total</b>	<b>18 698 371</b>	<b>26 000</b>

**Produits à recevoir**

PRODUITS A RECEVOIR	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	36 723
Créances clients et comptes rattachés	11 707 027
Autres créances sociales et fiscales	6 420
Débiteurs Divers	142
<b>Total</b>	<b>11 750 313</b>

**Écarts de conversion sur opérations en devises**

ECART DE CONVERSION	ACTIF	PASSIF	Provision pour pertes de change
Sur créances et dettes d'exploitation	103 155	167 356	103 155
Sur créances et dettes à long terme	172 702	1 002 439	172 702
<b>Total</b>	<b>275 857</b>	<b>1 169 796</b>	<b>275 857</b>

**Répartition du Chiffre d'Affaires**

CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE	2022	2021	2020
France	46 992 424	52 120 252	33 296 020
Europe Middle East & Africa.	23 723 087	28 219 860	38 105 686
Continent Américain	7 085 328	6 838 999	6 637 667
Asie-Pacifique	27 518 918	11 284 722	10 997 069
<b>TOTAL</b>	<b>105 319 757</b>	<b>98 463 833</b>	<b>89 036 442</b>

### Crédit – Bail

Partenaire	Contrat	Cout total	Redevances payées		Redevances Restant à payer		
			Cumuls exercices antérieurs	Dotation de l'exercice	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
DELL		227 957	213 710	14 247	0	0	
Lixxbail	30 contrats	17 192 765	14 926 709	768 381	684 952	812 723	
<b>Total</b>		<b>17 420 722</b>	<b>15 140 419</b>	<b>782 628</b>	<b>684 952</b>	<b>812 723</b>	<b>0</b>

Les contrats Lixxbail ont été transférés à CLS suite à la liquidation de la filiale Novacom Europe.

### Produits financiers

PRODUITS FINANCIERS	Montants
Revenus sur créances rattachées Participation (1)	4 206 448
Produits sur Instruments financiers	24 448
Intérêts sur Comptes bancaires courants	17 154
Intérêts Moratoires sur clients	4 817
Gains de Change	30 886
Autres Produits Financiers	1
Reprise Provision Ecart de change	222 433
Reprise Provision Titres Participation	0
<b>Total</b>	<b>4 506 187</b>

(1) Les revenus sur créances rattachées aux participations sont :

- les produits issus du Cashpooling
- les produits issus de la créance sur participations
- les dividendes

### Charges financières

CHARGES FINANCIERES	Montants
Intérêts sur Emprunts	70 500
Intérêts sur Comptes bancaires	1 824
Frais sur Cautions bancaires	110 394
Pertes de change	193 553
Autres Charges Financières	1
Provision Ecart de Change	
Provision Titres Participation	
Provision Compte Courant	172 702
<b>Total</b>	<b>548 974</b>

**Produits exceptionnels**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montants</b>
Pénalités commerciales	400 000
Produits de cession - Sorties d'immobilisation	4 939 000
Autres produits exceptionnels	11 136
Autres Reprises provisions Social	
Autres Produits de Gestion	
Reprises provisions sur immobilisations	86 525
Reprises provisions sur dépréciations exceptionnelles	13 117 500
<b>Total</b>	<b>18 554 161</b>

**Charges Exceptionnelles**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montants</b>
Pénalités sur Marchés	19 332
Pénalités fiscales et sociales	59
Valeur Nette Comptable - Sorties d'immobilisation	4 431 223
Valeur Nette Comptable - Actif financier	3 797 200
Créances irrécouvrable Novacom Europe	8 899 944
Divers - social	1 314 540
Provisions fiscales	508 730
Provisions sur Immobilisations	86 043
<b>Total</b>	<b>19 057 073</b>

## Engagements hors Bilan

### **Engagements retraites**

Depuis 1997, les engagements de retraite de la Société Mère sont partiellement couverts par un fond collectif d'assurance souscrit auprès d'AG2R.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors la Société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Probabilité de vie au terme : Table de mortalité INSEE TH/TF 15-17
- Taux moyen de rotation du personnel : Faible
- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux de charges : 43.40%

Compte tenu du cumul des droits individuels constatés au jour de l'étude, les engagements non chargés sont les suivants :

	31/12/2022	31/12/2021
Valeur de l'engagement	2 685 958	3 446 567
Couverture par le fonds collectif	869 090	926 682
<b>Engagement net de la couverture</b>	<b>1 816 868</b>	<b>2 519 885</b>

### **Avals et Cautions Bancaires**

Forme de Garantie	Devise	Montants en Devise	Montants en Euro
AVALS et CAUTIONS	EUR	2 700	2 700
BONNE EXECUTION	CLP	45 696 000	50 209
	XAF	2 021 660	3 082
	EUR	2 321 267	2 321 267
	KWD	38 621	117 977
	PHP	0	0
	USD	547 116	512 953
SOUSSION	EUR	41 288	41 288
	KWD	0	0
	MAD	630 000	56 853
	USD	1 200 000	1 125 070
PROMESSE	EUR	12 910	12 910
RESTITUTION D'ACOMPTE	EUR	6 374 584	6 374 584
	USD	115 500	108 115
	XAF	12 129 956	18 492
GARANTIE DIRECTE PAIEMENT ETRANGER	EUR	100 000	100 000

CLS a consenti au nantissement des parts sociales de la SCI Place du Canal au bénéfice du crédit bailleur FINAMUR

## Autres Informations

### Composition du capital social

Le capital de CLS est constitué de 1 595 100 actions d'une valeur nominale de 1.53 euros.  
Le capital est entièrement libéré.

### Variation des capitaux propres

	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES			
	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Cap. souscrit - appelé, versé	2 440 503	-	-	2 440 503
Primes d'émission	28 461 399	-	-	28 461 399
Réserve légale	244 050	-	-	244 050
Autres réserves	46 860 756	5 778 442	-	52 639 198
Résultat - bénéfice	5 778 442	10 458 224	5 778 442	10 458 224
Provisions réglementées	195 635	-	482	195 153
<b>TOTAL</b>	<b>83 980 785</b>	<b>16 236 666</b>	<b>5 778 924</b>	<b>94 438 528</b>

### Informations relatives au périmètre de consolidation

(PCG art.833-29,833-2/10 et 833-2/11)

Société	Siège social	SIREN	Méthode consolidation	% Contrôle	% d'intérêts
C3 HOLDING	11 Rue Hermès 31520 Ramonville St Agne	880 661 582	Globale	100,00%	100,00%

### Effectif employé moyen en fin de période

EFFECTIF	Moyen en fin de période	
	2022	2021
Cadres	386	403
Non cadres	90	129
<b>Total</b>	<b>476</b>	<b>532</b>

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
Résultat courant (avant I.S. et participation)	11 023 053	187 645	10 835 408
Participation			
Résultat exceptionnel	-502 912	-125 728	-377 184
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 520 141</b>	<b>61 917</b>	<b>10 458 224</b>



### Filiales et participations

SOCIETES	Capital de la société en devise	Quotes-parts du capital détenu (en %)	Nombre total de parts détenus par CLS	Valeurs nettes d'inventaire des titres détenus chez CLS (en €)	Avances non remboursées
PROOCEANO	1,620,000.00 R\$	100%	1 619 960	6 771 688 €	
SCI de la PLACE du CANAL	158 600 €	100%	10 400	488 863 €	
CLS PERU	2,687,176 PEN	100%	2 386 359	983 038 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	2 AUD	100%	2	2 €	
WOODS HOLE GROUP	5,011,100 \$	100%	1 026 761	6 545 772 €	
PT CLS INDONESIA	2 502 485 000 IDR	67%	1 975	157 121 €	
CLS PANAMA	0 €	100%	300	0 €	
CLS MAROC	1,000,000 MAD	75%	750	68 761 €	
TRE-ALTAMIRA (IT)	4 100 000 €	100%	100 000	10 821 240 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	100 £	100%	100	1 451 689 €	
KINEIS	15 687 654 €	32%	5 022 658	18 140 685 €	
CLS SOUTHERN AFRICA	173 ZAR	90%	155	3 404 000 €	
Meteodyn SAS	89 480 €	89%	7 992	5 527 214 €	

SOCIETES	Produits d'exploitation de la période en devise	Bénéfices nets ou pertes de la période en devise	Dividendes encaissés par la société au cours de la période	Cautions et avals fournis par CLS
PROOCEANO	23 855 829 BRL	R\$ 2,029,438		
SCI de la PLACE du CANAL	2 958 321 €	-623 910 €		
CLS PERU	11,030,705 PEN	1,182,778 PEN	173 865 €	
NOVACOM EUROPE	4 059 857 €	442 976 €		
CLS OCEANIA (ancien SIT)	3,510,897 AUD	756,882 AUD		
WOODS HOLE GROUP	\$23,750,803	\$689,244		
PT CLS INDONESIA	47 319 721 042 IDR	6 618 416 928 IDR		
CLS PANAMA				
CLS MAROC				
OPSEALOG				
CLS BEIJING TECHN				
TRE-ALTAMIRA (IT)	13 539 589 €	1 955 184 €	4 000 000 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£1,884,899	£438,237		
SIRS				
KINEIS	9 498 596 €	-2 098 638 €		
Meteodyn SAS	5 824 694 €	-240 692 €		
CLS Southern Africa	R84,755,976	R5,793,734		

**Informations relatives aux parties liées**

CLS	31/12/2022				31/12/2021			
	Charges	Produits	Créances	Dettes	Charges	Produits	Créances	Dettes
CNES	203 794	13 756 787	600 389	681 379	142 028	13 240 805	915 654	888 983
C3 HOLDING	2 216 786	76 630	6 005 886	24 972 388	2 459 600	86 555	2 431 497	27 643 713
PROOCEANO	150 238	67 330	50 043	54 637	40 576	64 733	4 651	16 509
SCI de la PLACE du CANAL	2 661 151	238 069	6 532 599	67 586	2 468 212	236 664	6 226 635	133 767
CLS PERU	31 330	443 089	221 932	30 569	28 179	391 662	60 652	7 537
NOVACOM EUROPE	1 026 534	- 28 119	-	-	21 008	1 416 555	10 831 229	274
CLS OCEANIA	16 805	634 501	690 411	227 987	3 528	347 809	57 756	27 443
WOODS HOLE GROUP	360 308	2 150 857	17 970 631	111 593	187 087	2 128 016	19 648 916	111 741
PT CLS INDONESIA	896 046	716 037	1 368 022	900 413	186 521	724 937	1 249 266	73 184
TRE-ALTAMIRA (IT)		2 371 200	591 550	1 005 550		2 224 074	630 080	4 108 010
FULCRUM MARITIME SYST.	16 263	708 579	353 324	475 812	86 097	537 853	294 220	99 568
KINEIS	1 365 200	463 518	150 841	330 660				
TRE-ALTAMIRA (ES)	249 284	250 036	153 107	1 308 450	223 530	213 503	109 800	1 346 549
TRE-ALTAMIRA (CAN)		33 641	58 491	2 031 237		40 508	24 850	1 134 558
CLS SOUTHERN AFRICA		148 254	156 642	4 221		8 390	5 788	
METEODYN SAS		21 459	19 945	2 748 000				