

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 06717

Numéro SIREN : 479 766 842

Nom ou dénomination : CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2019 sous le numéro de dépôt 16026

**CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2018)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2018)**

Aux Associés  
**CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**  
5-7 rue Frédéric Clavel  
92287 Suresnes Cedex

### **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 Capgemini Technology Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## **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, notamment pour ce qui concerne :

- les notes B.1 et B.3 de l'annexe présentant respectivement les règles et méthodes comptables relatives à la valeur d'inventaire des fonds commerciaux et des titres de participation. Nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent ;
- la note B.7 de l'annexe présentant la méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires, qui comprend des prestations au forfait. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

## **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés**

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 aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

## **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

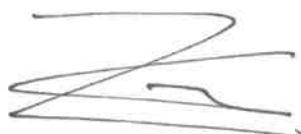
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 19 avril 2019

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



Richard Béjot

Capgemini Technology Services SAS

5-7 Rue FREDERIC CLAVEL

92287 SURESNES CEDEX

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2018**

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

### Bilan actif (en milliers d'euros)

| Rubrique                                    | Montant brut   | Amort. Proy.  | Net<br>31/12/2018 | Net<br>31/12/2017 |
|---|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                |               |                   |                   |
| Frais d'établissement                       | 128            | 128           |                   |                   |
| Frais de développement                      |                |               |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   | 7 463          | 7 043         | 420               | 989               |
| Fonds commercial                            | 34 201         | 1 678         | 32 523            | 32 523            |
| Autres immobilisations incorporelles        | 19 251         | 2 153         | 17 098            | 17 098            |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                |               |                   |                   |
| Terrains                                    | 7              |               | 7                 | 7                 |
| Constructions                               | 85             | 57            | 28                | 31                |
| Installations techniques, mat. et outillage | 33             | 27            | 6                 | 9                 |
| Autres immobilisations corporelles          | 59 402         | 34 372        | 25 030            | 17 033            |
| Immobilisations en cours                    | 12 990         |               | 12 990            | 906               |
| Avances et acomptes                         |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                |               |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                |               |                   |                   |
| Autres participations                       | 38 987         |               | 38 987            | 38 987            |
| Créances rattachées à des participations    |                |               |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                |               |                   |                   |
| Prêts                                       | 17 287         |               | 17 287            | 15 253            |
| Autres immobilisations financières          | 3 052          |               | 3 052             | 2 498             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>192 884</b> | <b>45 458</b> | <b>147 426</b>    | <b>125 334</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                |               |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                |               |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                |               |                   |                   |
| En-cours de production de services          | 11 484         |               | 11 484            | 10 682            |
| Produits intermédiaires et finis            |                |               |                   |                   |
| Marchandises                                |                |               |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      | 1 222          |               | 1 222             | 1 363             |
| <b>CREANCES</b>                             |                |               |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 450 894        | 132           | 450 762           | 502 836           |
| Autres créances                             | 246 535        | 12            | 246 523           | 171 433           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                |               |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                |               |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                |               |                   |                   |
| Disponibilités                              | 22 358         |               | 22 358            | 7 855             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                |               |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 | 1 724          |               | 1 724             | 1 341             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>738 217</b> | <b>184</b>    | <b>738 073</b>    | <b>695 510</b>    |
| Ecart de conversion actif                   | 82             |               | 82                | 125               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>927 183</b> | <b>45 602</b> | <b>881 581</b>    | <b>820 969</b>    |

### Bilan passif (en milliers d'euros)

| Rubriques  | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 5 156 )     | 5 156            | 5 156            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                 | 55 163           | 55 163           |
| Ecarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| Réserve légale   | 2 038            | 2 038            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                  |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 22 624           | 30               |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)             | 48 603           | 45 218           |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>131 585</b>   | <b>107 606</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                  |                  |
| Provisions pour risques                                | 12 167           | 5 025            |
| Provisions pour charges                                | 61 416           | 57 069           |
| <b>PROVISIONS</b>                                      | <b>73 583</b>    | <b>62 094</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5                | 14               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 11 319           | 8 735            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 7 031            | 16 222           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 196 460          | 168 934          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 273 223          | 276 022          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 22 165           | 19 037           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 164 141          | 162 197          |
| <b>DETTES</b>  | <b>674 344</b>   | <b>651 162</b>   |
| Ecarts de conversion passif                            | 69               | 106              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>881 581</b>   | <b>820 969</b>   |

## COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

(en milliers d'euros)

| Rubriques  | Exercice 2018 |             |           | Exercice 2017 |
|--|---------------|-------------|-----------|---------------|
|  | France        | Exportation | Total     |               |
| Ventes de marchandises   |               |             |           |               |
| Production vendue de biens   |               |             |           |               |
| Production vendue de services  | 1 484 448     | 53 262      | 1 537 711 | 1 449 116     |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>  | 1 484 448     | 53 262      | 1 537 711 | 1 449 116     |
| Production stockée   |               |             |           |               |
| Production immobilisée   |               |             |           |               |
| Subventions d'exploitation   |               |             |           |               |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |               |             | 6 811     | 8 246         |
| Autres produits  |               |             | 143 720   | 46 789        |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |               |             | 1 688 241 | 1 504 151     |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |               |             |           |               |
| Variation de stock (marchandises)  |               |             |           |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |               |             |           |               |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |               |             |           |               |
| Autres achats et charges externes  |               |             | 665 332   | 576 613       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |               |             | 41 215    | 34 787        |
| Salaires et traitements  |               |             | 572 231   | 543 058       |
| Charges sociales   |               |             | 253 984   | 241 415       |
| Dotations d'exploitation :   |               |             |           |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |               |             | 5 813     | 4 263         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |               |             |           |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |               |             |           |               |
| Dotations aux provisions   |               |             | 11 522    | 6 940         |
| Autres charges   |               |             | 70 272    | 42 386        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |               |             | 1 620 369 | 1 449 462     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |               |             | 67 872    | 54 690        |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>  |               |             |           |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |               |             |           |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |               |             |           |               |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |               |             | 495       | 476           |
| Produits financiers de participations                                    |               |             |           |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |               |             |           |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |               |             | 495       | 476           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |               |             |           |               |
| Différences positives de change  |               |             |           |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |               |             |           |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |               |             | 959       | 855           |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |               |             |           |               |
| Intérêts et charges assimilées   |               |             | 959       | 855           |
| Différences négatives de change  |               |             |           |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |               |             |           |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |               |             | -465      | -378          |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |               |             | 67 408    | 54 312        |

| Rubriques  | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | 1 302            | 4 058            |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 20               |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                  | 487              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 1 282            | 3 571            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | 10 490           | 5 932            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 2 425            | 2 070            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                  | 2 263            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 8 065            | 1 599            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | -9 189           | -1 873           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   | 10 590           | 9 441            |
| Impôts sur les bénéfices                                   | -974             | -2 221           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | 1 690 038        | 1 508 686        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | 1 641 435        | 1 463 468        |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | 48 603           | 45 218           |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

|  |           |  |           |
|--|-----------|--|-----------|
| <b>A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE</b>                                | <b>6</b>  | <b>25. Etats des échéances des dettes</b>                                    | <b>21</b> |
| <b>B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                     | <b>6</b>  | <b>26. Dettes concernant les entreprises liées</b>                           | <b>22</b> |
| 1. Immobilisations incorporelles                                       | 6         | 27. Charges à payer  | 22        |
| 1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels        | 6         | 28. Comptes de régularisation  | 23        |
| 2. Immobilisations corporelles   | 7         | 28.1 Produits constatés d'avance   | 23        |
| 3. Immobilisations financières   | 7         | 28.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère         | 23        |
| 4. Créances et dettes  | 8         | <b>E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>                       | <b>23</b> |
| 5. Opérations en devises   | 8         | 29. Produits d'exploitation  | 23        |
| 6. Provisions  | 8         | 30. Charges et produits financiers avec les entreprises liées                | 24        |
| 7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations   | 8         | 31. Résultat exceptionnel  | 24        |
| 7.1 Prestations en régie   | 8         | 32. Impôt sur les bénéfices  | 24        |
| 7.2 Prestations au forfait   | 8         | 32.1 Intégration fiscale   | 24        |
| 8. Engagements de retraite   | 9         | 32.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices                                | 25        |
| 9. Crédit d'Impôt Recherche  | 9         | 32.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires                         | 25        |
| 10. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi                   | 9         | 32.4 Variation de la dette future d'impôt                                    | 26        |
| 11. Changement de méthodes comptables                                  | 9         | <b>F. INFORMATIONS DIVERSES</b>  | <b>27</b> |
| <b>C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF</b>                        | <b>10</b> | 33. Effectif moyen   | 27        |
| 12. Immobilisations incorporelles et corporelles                       | 10        | 34. Identité de la société mère consolidante                                 | 27        |
| 13. Amortissements   | 11        | 35. Engagements hors bilan   | 27        |
| 14. Fonds commerciaux  | 12        | 35.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables | 27        |
| 15. Malis techniques sur actifs incorporels                            | 13        | 35.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables                  | 30        |
| 16. Immobilisations financières  | 14        | 36. Liste des filiales et des participations                                 | 31        |
| 17. Dépréciation des postes de l'actif                                 | 14        | 37. Engagements sur le personnel   | 31        |
| 18. Etat des échéances des créances                                    | 15        | 37.1 Engagements de retraite et assimilés                                    | 31        |
| 19. Créances concernant des entreprises liées                          | 16        | 38. Rémunération des organes de direction                                    | 33        |
| 20. Créances représentées par des effets de commerce                   | 16        | <b>G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE</b>                                | <b>33</b> |
| 21. Produits à recevoir  | 17        |  |           |
| 22. Comptes de régularisation  | 17        |  |           |
| 22.1 Charges constatées d'avance                                       | 17        |  |           |
| 22.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères | 18        |  |           |
| <b>D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF</b>                       | <b>19</b> |  |           |
| 23. Tableau de variation des capitaux propres                          | 19        |  |           |
| 24. Tableau de variation des provisions                                | 20        |  |           |

## **A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

En date du 7 décembre 2018, la Société (société absorbante) a conclu une convention de fusion avec la société Sogeti France S.A.S.(société absorbée) d'une part, et avec leurs actionnaires respectifs, les sociétés Capgemini France S.A.S. et Sogeti S.A.S. (sociétés garantes) d'autre part, avec une date d'effet fixée au 25 janvier 2019 et une rétroactivité aux plans comptable et fiscal au 1er janvier 2019.

Ce projet de fusion s'inscrit dans le le cadre du programme de simplification des structures du groupe Capgemini en France ayant pour objectif de regrouper l'ensemble des compétences en France de Capgemini Technology Services et Sogeti France au sein d'une seule structure juridique.

Pour établir les bases et conditions de l'opération, les deux sociétés Capgemini Technology Services S.A.S. et Sogeti France S.A.S. ont décidé d'utiliser provisoirement leurs comptes semestriels respectifs au 30 juin 2018, étant rappelé que les éléments d'actif et de passif de la société absorbée seront transcrits dans la comptabilité de la société absorbante sur la base de leur valeur nette comptable au 1er janvier 2019.

## **B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC n°2014-03, 2015-06 et 2016-07, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

### **1. Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur valeur historique, et n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

#### **1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels**

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

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

Les malis techniques sur actifs incorporels s'élèvent à 17 098 milliers d'euros et sont constitués des éléments suivants :

- Mali de fusion IACP (2010) : 6 795 milliers d'euros
- Mali de fusion CG Ouest (2011) : 1 330 milliers d'euros

- Mali de fusion Avantias (2011) : 7 935 milliers d'euros
- Mali de fusion Plaisir Informatique (2012) : 1 038 milliers d'euros

Restent comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. Ces éléments ainsi que les malis techniques incorporels ont une durée d'utilisation non limitée.

La valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est testée dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, et au moins une fois par an en ce qui concerne le fonds commercial et le poste malis techniques sur actifs incorporels qui est lié au fonds commercial.

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

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

## 2. Immobilisations corporelles

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

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

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

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Constructions :                | 25 ans     |
| Agencements et installations : | 5 à 10 ans |
| Matériels divers :             | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau :           | 5 à 10 ans |
| Matériel informatique :        | 3 à 5 ans  |
| Mobilier :                     | 5 à 10 ans |

## 3. Immobilisations financières

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

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux futurs de trésorerie actualisés,

selon la méthode décrite précédemment (confère paragraphe 1 – Immobilisations incorporelles). Au cas particulier des titres de participation, la valeur d'utilité est corrigée de l'endettement net.

#### **4. Créances et dettes**

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

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

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

#### **5. Opérations en devises**

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

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

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

#### **6. Provisions**

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

#### **7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations**

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations :

##### **7.1 Prestations en régie**

Le chiffre d'affaires et les coûts des prestations en régie sont reconnus au fur et à mesure de la prestation.

##### **7.2 Prestations au forfait**

Le chiffre d'affaires sur prestations au forfait, qu'il s'agisse de contrats correspondant à la réalisation de prestations intellectuelles ou de systèmes intégrés, est reconnu au fur et à mesure de la réalisation de la prestation, selon la méthode « à l'avancement ». Les coûts des prestations au forfait sont reconnus lorsqu'ils sont encourus.

Lorsque le prix de revient prévisionnel d'un contrat est supérieur à son chiffre d'affaires, une perte à terminaison est constatée à hauteur de la différence.

Les prestations relatives à ces contrats figurent au bilan en créances clients ou factures à émettre, selon qu'elles ont été facturées ou non.

## **8. Engagements de retraite**

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

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la maturité de l'engagement. Ce taux s'élève à 1,50% au 31 décembre 2018 (contre 1,30% au 31 décembre 2017).

Les hypothèses retenues dans le cadre de l'évaluation des engagements sont objectives et mutuellement compatibles. Elles tiennent compte de la loi du 9 novembre 2010 portant sur la réforme des retraites.

Ainsi que le permet la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 (abrogeant la recommandation CNC n°2003-R.01), les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

## **9. Crédit d'Impôt Recherche**

La société mène des activités de recherche. Elle bénéficie à ce titre du dispositif relatif au Crédit d'Impôt Recherche, qu'elle comptabilise en diminution de l'impôt sur les sociétés.

## **10. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi**

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société a comptabilisé un CICE de 15 455 milliers d'euros en crédit d'impôt société.

Ce CICE a permis en 2018 de réaliser un certain nombre de dépenses et d'investissements permettant d'améliorer sa compétitivité.

Les principaux axes d'utilisation ont été l'investissement commercial pour gagner/maintenir des parts de marché chez des prospects/clients considérés stratégiques ainsi que les investissements réalisés pour développer l'industrialisation.

Par ailleurs, une enveloppe spécifique a été dédiée à des formations de reskilling de collaborateurs.

## **11. Changement de méthodes comptables**

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2018.

## C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 12. Immobilisations incorporelles et corporelles

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros          | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Acquisitions  | Diminutions   | Au<br>31/12/2018 |
|---|------------------|--|---------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 128              |  |               |               | 128              |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      | 60 873           |  | 42            |               | 60 915           |
| Total immobilisations incorporelles               | 61 001           | 0  | 42            | 0             | 61 043           |
| Terrains  | 7                |  |               |               | 7                |
| Constructions sur sol propre                      | 85               |  |               |               | 85               |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                |  |               |               |                  |
| Constructions installations, agencements...       | 0                |  |               |               |                  |
| Installations générales et agencements            | 28 758           |  | 6 393         | -991          | 34 160           |
| Installations techniques, matériels et outillages | 33               |  | 0             |               | 33               |
| Matériel de transport                             | 0                |  |               |               |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 18 036           |  | 7 155         | -152          | 25 039           |
| Emballages récupérables et divers                 | 165              |  | 41            | -3            | 203              |
| Immobilisations corporelles en cours              | 906              |  | 12 990        | -906          | 12 990           |
| Total Immobilisations Corporelles                 | 47 990           | 0  | 26 579        | -2 052        | 72 517           |
| Acomptes  |                  |  |               |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>108 991</b>   | <b>0</b>                                     | <b>26 621</b> | <b>-2 052</b> | <b>133 560</b>   |

### 13. Amortissements

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros               | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actifs | Dotations    | Diminutions<br>ou reprises | Au 31/12/2018 |
|--|------------------|---|--------------|----------------------------|---------------|
| Frais d'établissement et de développement              | 128              |   |              |                            | 128           |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 8 584            |   | 612          |                            | 9 196         |
| Total amortissements sur immobilisations incorporelles | 8 712            | 0   | 612          | 0                          | 9 324         |
| Terrains   | 0                |   |              |                            |               |
| Constructions  | 54               |   | 3            |                            | 57            |
| Installations générales et agencements                 | 16 929           |   | 3 057        | -991                       | 18 995        |
| Installations techniques, matériels et outillages      | 24               |   | 3            |                            | 27            |
| Matériel de transport                                  | 0                |   |              |                            |               |
| Matériel de bureau informatique, mobilier              | 12 844           |   | 2 529        | -152                       | 15 221        |
| Emballages récupérables et divers                      | 152              |   | 7            | -3                         | 155           |
| Total amortissements sur immobilisations corporelles   | 30 003           | 0   | 5 599        | -1 146                     | 34 455        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>38 715</b>    | <b>0</b>                                      | <b>6 211</b> | <b>-1 146</b>              | <b>43 779</b> |

#### 14. Fonds commerciaux

Montants exprimés en milliers d'euros

| Date                               | Elément                                  | Achetés | Reçus en apport | Total         | Dépréc.       | Valeur nette comptable |
|------------------------------------|--|---------|-----------------|---------------|---------------|------------------------|
|                                    | <b>Apport Clientèle Industrie</b>        |         |                 |               |               |                        |
| 1983                               | Cap Sogeti Logiciel                      |         | 702             | 702           |               | 702                    |
| 1988                               | Cap Sogeti Logiciel                      |         | 76              | 76            |               | 76                     |
| 1983                               | Cap Sogeti Systèmes                      |         | 427             | 427           |               | 427                    |
| 1988                               | SESA                                     |         | 1 524           | 1 524         |               | 1 524                  |
| 2003                               | Diebold (apport NIS)                     |         | 762             | 762           | -762          | 0                      |
|                                    | <b>Apport clientèle Tertiaire</b>        |         |                 |               |               |                        |
| 1989                               | Cap Sogeti Logiciel Cap Sogeti Tertiaire |         | 3 651           | 3 651         |               | 3 651                  |
| 2011                               | Fusion Capgemini Est                     |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Fusion Cap Sesa (1989)                   |         | 5 391           | 5 391         | -447          | 4 944                  |
|                                    | Apport ITMI :                            |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Intelvision                              |         | 449             | 449           |               | 449                    |
|                                    | Amaia                                    |         | 162             | 162           | -162          | 0                      |
|                                    | Factor                                   |         | 305             | 305           | -305          | 0                      |
| 2011                               | Fusion Capgemini Finance & Services      |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Apport clientèle Finance (2005)          |         | 3 875           | 3 875         |               | 3 875                  |
| 2011                               | Fusion Capgemini Telecom Media & Défense |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Clientèle)                               |         | 229             | 229           |               | 229                    |
|                                    | Fonds commercial                         |         | 15 549          | 15 549        |               | 15 549                 |
| 2011                               | Fusion Avantias                          |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Fonds de commerce Sword                  | 1 097   |                 | 1 097         |               | 1 097                  |
|                                    | Fonds de commerce DSC -Compuset          | 1       |                 | 1             |               | 1                      |
| <b>TOTAL DES FONDS COMMERCIAUX</b> |  |         |                 | <b>34 200</b> | <b>-1 676</b> | <b>32 524</b>          |

**15. Malis techniques sur actifs incorporels**

Montants exprimés en milliers d'euros

| Date   | Elément  | Achetés | Reçus en apport | Total         | Dépréc.  | Valeur nette comptable |
|--|--|---------|-----------------|---------------|----------|------------------------|
| 2011   | Fusion Capgemini Finance & Service<br>Fusion IACP (2010)                   |         | 6 795           | 6 795         |          | 6 795                  |
| 2011   | Fusion Capgemini Telecom Media & Défense<br>Mali de fusion Capgemini Ouest |         | 1 330           | 1 330         |          | 1 330                  |
| 2011   | Fusion Avantias  |         |                 |               |          |                        |
|  | Mali de fusion Avantias Ouest  |         | 357             | 357           |          | 357                    |
|  | Mali de fusion Avantal Intelligence Documents                              |         | 322             | 322           |          | 322                    |
|  | Mali de fusion Avantias Intelligence Solutions                             |         | 72              | 72            |          | 72                     |
|  | Mali de fusion Avantias SAS  |         | 7 184           | 7 184         |          | 7 184                  |
| 2011   | Fusion Plaisir Informatique  |         | 1 038           | 1 038         |          | 1 038                  |
| <b>TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS</b> |  |         |                 | <b>17 098</b> | <b>0</b> | <b>17 098</b>          |

## 16. Immobilisations financières

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros           | Valeur brute<br>au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Acquisitions<br>et virements<br>de poste à<br>poste | Cessions et<br>virements de<br>poste à poste | Valeur brute<br>au<br>31/12/2018 |
|--|----------------------------------|--|---|--|----------------------------------|
| Participations évaluées par mise en<br>équivalence | 0                                |  |   |  |                                  |
| Autres participations                              | 38 987                           |  |   |  | 38 987                           |
| Autres titres immobilisés                          | 0                                |  |   |  |                                  |
| Prêts et autres immobilisations<br>financières     | 17 751                           |  | 2 872   | -285   | 20 338                           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>56 738</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>2 872</b>  | <b>- 285</b>                                 | <b>59 325</b>                    |

## 17. Dépréciation des postes de l'actif

| Montants exprimés<br>en milliers euros             | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Dotations | Reprises | Au<br>31/12/2018 |
|--|------------------|--|-----------|----------|------------------|
| Dépréciations sur immobilisations<br>incorporelles | 1 678            |  |           |          | 1 678            |
| Dépréciations sur immobilisations<br>corporelles   | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur titres mis en<br>équivalence     | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciation sur titres de participations          | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciation autres immos financières              | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur actif immobilisé                 | 1 678            | 0  | 0         | 0        | 1 678            |
| Dépréciations sur stocks et encours                | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur créances clients                 | 132              |  |           |          | 132              |
| Autres dépréciations                               | 12               |  |           |          | 12               |
| Dépréciations sur actif circulant                  | 144              | 0  | 0         | 0        | 144              |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1 822</b>     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 822</b>     |

### 18. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 719 491 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2018 et se décomposent comme suit :

| Montants exprimés en milliers d'euros                        | Montant Brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                                    | 20 339         | 1 584           | 18 755         |
| Créances rattachées à des participations                     |                |                 |                |
| Prêts  | 17 287         |                 | 17 287         |
| Autres immobilisations financières                           | 3 052          | 1 584           | 1 468          |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                                     | 699 152        | 678 972         | 20 180         |
| Clients  | 450 736        | 450 736         |                |
| Clients douteux  | 158            | 158             |                |
| Personnel et comptes rattachés                               | 3 454          | 3 454           |                |
| Organismes sociaux   | 1 376          | 1 376           |                |
| Etat : impôts et taxes diverses                              | 11 237         | 11 237          |                |
| Groupe et associés   | 221 769        | 201 752         | 20 017         |
| Débiteurs divers   | 8 699          | 8 699           |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 724          | 1 561           | 163            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>719 491</b> | <b>680 555</b>  | <b>38 935</b>  |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice              | 1 585          |                 |                |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice       |                |                 |                |
| Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) |                |                 |                |

**19. Créances concernant des entreprises liées**

| Montants exprimés en<br>milliers d'euros     | Montant concernant les entreprises |   |
|--|------------------------------------|---|
|  | Liées > 50%                        | Avec lesquelles la société a un<br>lien de participation<br>de 10% à <50% |
| Capital souscrit non appelé                  | 0                                  | 0   |
| Participations                               | 0                                  | 0   |
| Créances rattachées à des participations     | 0                                  | 0   |
| Prêts  | 0                                  | 0   |
| Autres titres immobilisés                    | 0                                  | 0   |
| Autres immobilisations financières           | 0                                  | 0   |
| Créances clients et comptes rattachés        | 53 302                             | 0   |
| Autres créances (comptes courants débiteurs) | 228 016                            | 0   |
| Charges constatées d'avance                  | 153                                | 0   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>281 471</b>                     | <b>0</b>  |

**20. Créances représentées par des effets de commerce**

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés ».

Ils s'élèvent au 31 décembre 2018 à 102,6 milliers d'euros.

## 21. Produits à recevoir

| Montants exprimés en milliers euros                        | Au 31/12/2018  |
|--|----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                         | <b>0</b>       |
| Créances rattachées à des participations                   | 0              |
| Autres immobilisations financières                         | 0              |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>                             | <b>137 550</b> |
| Créances clients et comptes rattachés – Factures à émettre | 128 221        |
| Autres créances – Fournisseurs, avoirs à recevoir          | 7 427          |
| Autres créances – Personnel, produits à recevoir           | 0              |
| Autres créances – Organismes sociaux, produits à recevoir  | 1 375          |
| Autres créances – Etat, produits à recevoir                | 527            |
| <b>TRESORERIE</b>  | <b>0</b>       |
| Valeurs mobilières de placement                            | 0              |
| Disponibilités   | 0              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>137 550</b> |

## 22. Comptes de régularisation

### 22.1 Charges constatées d'avance

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

| Montants exprimés en milliers euros     | Au 31/12/2018 |
|---|---------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>           | <b>1 724</b>  |
| Loyers immobiliers et charges locatives | 483           |
| Entretien et maintenance                | 294           |
| Charges diverses externes               | 794           |
| Charges diverses groupes                | 153           |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>              | <b>0</b>      |
| Néant                                   | 0             |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | <b>0</b>      |
| Néant                                   | 0             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1 724</b>  |

## 22.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

| Nature des écarts<br>(montants exprimés<br>en milliers d'euros) | Montant<br>total | Ecart de conversion actif   |                                      |    | Net | Ecart de<br>conversion<br>passif<br>Montant<br>total |
|---|------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----|-----|--|
|   |                  | Différence compensée<br>par | Provision<br>pour perte<br>de change |    |     |  |
|   |                  | Ecart<br>passif *           | Couverture<br>de change              |    |     |  |
| Acomptes sur immobilisations                                    |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Prêts et autres créances<br>immobilisées                        |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Créances d'exploitation et<br>diverses                          | 31               |                             |                                      | 31 |     |  |
| Dettes financières  |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Dettes d'exploitation et divers                                 | 51               |                             |                                      | 51 |     | -69  |

\* Le montant de la dotation a été limité à l'excédent des pertes sur les gains lorsque, pour des opérations dont les termes sont suffisamment voisins, les pertes et les gains de change ont été considérés comme concourant à une position globale de change.

## D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 23. Tableau de variation des capitaux propres

| Montants exprimés en milliers d'euros | Capital social | Réserve légale | Prime d'apport | Prime de fusion | Autres réserves | Report à nouveau | Prov. régl. | Résultat de l'exercice | Total   |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|------------------------|---------|
| Au 01/01/2018                         | 5 156          | 2 038          | 54 772         | 392             |                 | 30               |             | 45 218                 | 107 606 |
| Réduction de capital                  |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Apport partiel d'actif                |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Affectation du résultat 2017          |                |                |                |                 |                 | 22 594           |             | -22 594                | 0       |
| Distribution de dividendes            |                |                |                |                 |                 |                  |             | -22 624                | -22 624 |
| Autres mouvements                     |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Résultat de l'exercice 2018           |                |                |                |                 |                 |                  |             | 48 603                 | 48 603  |
| Au 31/12/2018                         | 5 156          | 2 038          | 54 772         | 392             | 0               | 22 624           | 0           | 48 603                 | 133 585 |

Au 31 décembre 2018, le capital social est composé de 5 156 179,00 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 99,26% par SAS CAPGEMINI FRANCE et 0,74% par SAS SOGETI HIGH TECH.

**24. Tableau de variation des provisions**

| Montants exprimés<br>en<br>milliers d'euros  | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de l'exercice |                           | Au<br>31/12/2018 |
|--|------------------|--|----------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
|  |                  |  |                            | Provision<br>utilisée  | Provision<br>non utilisée |                  |
| Provisions pour IDR                          | 57 035           |  | 9 595                      | -5 248                 |                           | 61 382           |
| Provisions pour litige                       | 3 165            |  | 1 152                      | -1 388                 |                           | 2 929            |
| Autres provisions pour<br>risques et charges | 1 894            |  | 8 443                      | -573                   | -492                      | 9 239            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>62 094</b>    | <b>0</b>                                     | <b>19 190</b>              | <b>-7 209</b>          | <b>- 492</b>              | <b>73 583</b>    |

|                         |        |        |
|-------------------------|--------|--------|
| Résultat d'exploitation | 11 522 | -6 419 |
| Résultat financier      |        |        |
| Résultat exceptionnel   | 7 668  | -1 282 |

Les autres provisions pour risques et charges concernent pour l'essentiel des litiges prud'homains, ainsi que des provisions pour contrôle fiscal.

Le montant de la dotation N des provisions pour risques et charges comprend la provision liée au déménagement AQUAREL pour un total de 7 668 k€

## 25. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 667 312 milliers d'euros au 31 décembre 2018 et se décomposent comme suit :

| Montants exprimés en<br>milliers d'euros           | Montant brut   | Moins<br>d'1 an | 1 à 5 ans     | Plus de<br>5 ans |
|--|----------------|-----------------|---------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                 |                |                 |               |                  |
| Autres emprunts obligataires                       |                |                 |               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit : |                |                 |               |                  |
| - à 1 an maximum à l'origine                       | 5              | 5               |               |                  |
| - à plus d'1 an à l'origine                        |                |                 |               |                  |
| Emprunts et dettes financières divers              | 11 319         | 2 793           | 8 526         |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                  | 196 460        | 196 460         |               |                  |
| Personnel et comptes rattachés                     | 102 330        | 91 683          |               | 10 647           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux      | 81 283         | 78 281          | 3 003         |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :           |                |                 |               |                  |
| - Impôts sur les bénéfices                         | 20             | 20              |               |                  |
| - Taxe sur la valeur ajoutée                       | 73 023         | 73 023          |               |                  |
| - Obligations cautionnées                          |                |                 |               |                  |
| - Autres impôts et comptes rattachés               | 16 566         | 16 566          |               |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés    |                |                 |               |                  |
| Groupe et associés                                 | 1 034          | 1 034           |               |                  |
| Autres dettes                                      | 21 131         | 11 131          | 10 000        |                  |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie      |                |                 |               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 164 141        | 161 248         | 1 888         | 1 004            |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>667 312</b> | <b>632 244</b>  | <b>23 417</b> | <b>11 651</b>    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice             |                |                 |               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice            |                |                 |               |                  |

## 26. Dettes concernant les entreprises liées

| Montants exprimés en milliers d'euros            | Montant concernant les entreprises |   |
|--|------------------------------------|---|
|  | Liées > 50%                        | Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50% |
| Emprunts et dettes financières divers            | 0                                  | 0   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0                                  | 0   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 106 305                            | 0   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | 0                                  | 0   |
| Autres dettes (comptes courants créditeurs)      | 6 522                              | 0   |
| Produits constatés d'avance                      | 7 996                              | 0   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>120 823</b>                     | <b>0</b>  |

## 27. Charges à payer

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

| Montants exprimés en milliers d'euros                  | Exercice 2018  |
|--|----------------|
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           | <b>235 831</b> |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 78 593         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 157 238        |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              | <b>660</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                     | 0              |
| Autres emprunts obligataires                           | 0              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0              |
| Emprunts et dette financières divers                   | 660            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 0              |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 | <b>6 135</b>   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 0              |
| Autres dettes  | 6 135          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>242 626</b> |

## 28. Comptes de régularisation

### 28.1 Produits constatés d'avance

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

| Montants exprimés en milliers euros | Au 31/12/2018  |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>      | <b>164 140</b> |
| Franchises de loyers                | 3 495          |
| PCA sur projets clients externes    | 152 649        |
| PCA sur projets clients groupes     | 7 996          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>          | <b>0</b>       |
| Néant                               | 0              |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>       | <b>0</b>       |
| Néant                               | 0              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>164 140</b> |

### 28.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère

Se référer au paragraphe C.22.2

## E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 29. Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

| Montants exprimés en milliers euros  | Exercice 2018    |
|--------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises               |                  |
| Ventes de produits finis             |                  |
| Services et conseils en informatique | 1 537 711        |
| <b>Chiffre d'affaires total</b>      | <b>1 537 711</b> |

Les autres produits pour 143 720 K€, au 31 décembre 2018, correspondent principalement à la refacturation, aux filiales du groupe Capgemini, des coûts des services centraux.

La répartition du chiffre d'affaires par lieu géographique est la suivante :

| Montants exprimés en milliers euros | Exercice 2018 |
|-------------------------------------|---------------|
| France                              | 1 484 448     |
| Export                              | 53 262        |
| Chiffre d'affaires total            | 1 537 710     |

### 30. Charges et produits financiers avec les entreprises liées

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

### 31. Résultat exceptionnel

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

| Rubriques  | Exercice 2018  | Exercice 2017 |
|--|----------------|---------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>1 302</b>   | <b>4 058</b>  |
| Cessions d'immobilisations                       |                | 487           |
| Autres produits sur opérations de gestion        | 20             |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 282          | 3 571         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>-10 490</b> | <b>-5 932</b> |
| Cessions d'immobilisations                       |                | -2 263        |
| Autres charges sur opérations de gestion         | -2 425         | -2 070        |
| Dotations aux amortissements et provisions       | -8 065         | 1 599         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     | <b>-9 188</b>  | <b>-1 874</b> |

### 32. Impôt sur les bénéfices

#### 32.1 Intégration fiscale

La société Capgemini Technology Services est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Capgemini S.E., dont le siège social est situé 11 rue de Tilsitt – 75017 PARIS.

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

### 32.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros | Résultats avant<br>impôts | Calcul de<br>l'impôt<br>34,34 % |
|--|---------------------------|---------------------------------|
| Résultat courant                         | 67 408                    | 23 148                          |
| Résultat exceptionnel                    | -9 189                    | -3 156                          |
| Participation de l'exercice              | -10 590                   | -3 637                          |
| Résultat comptable avant impôt           | 47 629                    | 16 356                          |
| Différences fiscales                     | 11 370                    | 3 904                           |
| Crédits d'impôt                          |                           |                                 |
| Crédit d'impôt apprentissage             |                           |                                 |
| Crédit d'impôt famille                   |                           | -89                             |
| Crédit d'impôt mécénat                   |                           | -34                             |
| Crédit d'impôt recherche                 |                           | -5 658                          |
| Crédit d'impôt compétitivité emploi      |                           | -15 455                         |
| Rappels d'impôt                          |                           |                                 |
| <b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>           |                           | <b>-974</b>                     |

### 32.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                              | Au<br>31/12/2018 |
|---|------------------|
| Résultat net de l'exercice  | 48 603           |
| Impôts sur les bénéfices (nets de crédits d'impôt)                    | -974             |
| Résultat avant impôt  | 47 629           |
| Variation des provisions réglementées :                               |                  |
| Amortissements dérogatoires   |                  |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |
| Provisions pour investissements                                       |                  |
| Autres évaluations dérogatoires                                       |                  |
| <b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)</b> | <b>47 629</b>    |

### 32.4 Variation de la dette future d'impôt

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                     | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| <b>Charges non déductibles l'année de comptabilisation :</b> |                  |                  |
| Participation des salariés                                   | 10 647           | 9 535            |
| Congés payés   |                  |                  |
| Organic  | 2 484            | 2 180            |
| Effort construction  | 720              | 561              |
| <b>Provisions réglementées :</b>                             |                  |                  |
| Provisions pour investissements                              |                  |                  |
| <b>Provisions :</b>  |                  |                  |
| Provision IDR  | 61 382           | 57 035           |
| Provision pour perte de change                               | 82               | 125              |
| Provision pour pertes à terminaison                          | 1 152            | 88               |
| Provision pour restructuration                               |                  |                  |
| Autres provisions  | 4 448            | 1 754            |
| <b>Ecarts de conversion actif et passif :</b>                |                  |                  |
| Ecart de conversion sur opérations couvertes                 | 768              | 446              |
| Ecarts de conversion sur opérations non couvertes            | -13              | -19              |
| Ecart de réévaluation des couvertures de change              | 147              | 810              |
| Autres provisions  |                  |                  |
| <b>Divers :</b>  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>81 817</b>    | <b>72 515</b>    |
| Taux d'impôt sur différences temporaires                     | 34,43 %          | 34,43 %          |
| <b>IMPOTS DIFFERES</b>                                       | <b>28 170</b>    | <b>24 967</b>    |
|  |                  |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt :</b>              |                  |                  |
| Déficits reportables   |                  |                  |
| Provision pour investissement                                |                  |                  |
| <b>IMPOTS DIFFERES</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## F. INFORMATIONS DIVERSES

### 33. Effectif moyen

Sur l'exercice 2018, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

| Exercice 2018                      | Effectif      |
|------------------------------------|---------------|
| Cadres                             | 10 324        |
| Agents de maîtrise, et techniciens | 255           |
| Employés                           | 660           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 239</b> |

### 34. Identité de la société mère consolidante

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

### 35. Engagements hors bilan

#### 35.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros  | Exercice 2018  |
|---|----------------|
| <b>ENGAGEMENTS DONNES :</b>   |                |
| - Engagements financiers  |                |
| . Effets escomptés non échus  |                |
| . Avals et cautions (contrats) (1)  | 4 465          |
| . Autres  |                |
| - Autres engagements donnés :   |                |
| . Engagements de locations  | 172 820        |
| . Engagement d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini S.E. (1) |                |
| . Titres de participation   |                |
| . Autres (2)  | 177            |
| <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES</b>   | <b>177 462</b> |

(1) Une garantie par un société sœur a été accordée en juin 2015 envers la société NYRSTAR. L'engagement financier s'élève à 4 228 K euros au 31/12/2018.

(2) Autres : les autres engagements se composent d'un contrat de prestations de services de relations publiques pour 177 K euros dans le cadre du tournoi de Roland Garros pour la saison 2018-2019.

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

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2018 sont les suivants :

| Devise | Position | Base devise<br>(milliers) | Mark to Market<br>(k€) | Date début | Date fin   |
|--------|----------|---------------------------|------------------------|------------|------------|
| AUD    | Achat    | 60,0                      | - 1,2                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CAD    | Achat    | 56,8                      | - 0,8                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CAD    | Vente    | 56,8                      | 0,8                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Achat    | 49,7                      | 2,1                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Vente    | 49,7                      | - 2,1                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Achat    | 234,6                     | 4,4                    | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| CNY    | Achat    | 1 582,2                   | 2,0                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CNY    | Achat    | 2 254,7                   | - 3,1                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| CNY    | Achat    | 4 509,3                   | - 18,4                 | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| DKK    | Achat    | 1 415,8                   | 0,2                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| DKK    | Vente    | 399,7                     | - 0,1                  | 01/01/2018 | 31/01/2019 |
| GBP    | Achat    | 1 633,3                   | 12,9                   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| GBP    | Vente    | 986,4                     | - 8,1                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| GBP    | Achat    | 4 975,1                   | 92,1                   | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| GBP    | Vente    | 656,7                     | - 12,2                 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| HUF    | Achat    | 85 000,0                  | - 2,8                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Achat    | 2 072 739,1               | 93,1                   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| INR    | Vente    | 569 029,5                 | - 25,7                 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| INR    | Achat    | 7 145 935,6               | - 205,7                | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Vente    | 18 750,0                  | 0,5                    | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Achat    | 4 685 832,4               | - 2 447,2              | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| INR    | Vente    | 283 092,0                 | 268,4                  | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| INR    | Achat    | 2 160 951,0               | - 709,6                | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| INR    | Vente    | 273 069,8                 | 48,6                   | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| INR    | Achat    | 350 206,7                 | - 137,3                | 01/01/2022 | 31/03/2023 |
| NOK    | Achat    | 165,0                     | - 0,2                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| NOK    | Achat    | 716,0                     | - 0,2                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |

|     |       |              |   |       |            |            |
|-----|-------|--------------|---|-------|------------|------------|
| PLN | Achat | 6 374,0      |   | 6,1   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| PLN | Vente | 5 613,6      | - | 5,5   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| PLN | Achat | 62 608,7     | - | 124,5 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| PLN | Vente | 35 647,2     |   | 70,9  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| PLN | Achat | 13 455,7     | - | 58,1  | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| PLN | Achat | 6 474,6      | - | 40,2  | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| SEK | Achat | 3 013,4      | - | 12,3  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| SEK | Vente | 287,9        |   | 1,2   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| SEK | Achat | 6 245,4      |   | 13,5  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Achat | 6 788,9      |   | 285,5 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| USD | Vente | 4 057,5      | - | 169,9 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| USD | Achat | 11 550,0     |   | 228,7 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Vente | 2 618,1      | - | 51,8  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Achat | 200,0        |   | 2,4   | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| USD | Vente | 274,8        | - | 8,0   | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| USD | Vente | 13,4         | - | 0,2   | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| VND | Achat | 19 971 406,4 | - | 36,7  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| VND | Vente | 3 567 491,2  |   | 5,5   | 01/01/2018 | 31/01/2019 |
| VND | Achat | 68 000 000,0 | - | 304,6 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| VND | Achat | 31 000 000,0 | - | 168,0 | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| VND | Achat | 15 500 000,0 | - | 117,1 | 01/01/2021 | 31/03/2022 |

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                        | Exercice 2018 |
|---|---------------|
| <b>ENGAGEMENTS RECUS :</b>                                      |               |
| - Engagements financiers  |               |
| . Effets escomptés non échus                                    |               |
| . Avals et cautions (contrats)                                  |               |
| . Autres  |               |
| - Autres engagements reçus                                      |               |
| . Garanties reçues de clients                                   |               |
| . Garantie de passif sur acquisition de titres de participation | 7 875         |
| <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS</b>                              | <b>7 875</b>  |

### 35.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros      | Matériel<br>informatique | Autres |
|---|--------------------------|--------|
| <b>VALEUR DU BIEN</b>                         | 7 002                    |        |
| <b>AMORTISSEMENTS :</b>                       | -1 653                   | 0      |
| Cumul exercices antérieurs                    | -167                     |        |
| Dotations de l'exercice                       | -1 486                   |        |
| Annulations de l'exercice                     |                          |        |
| <b>REDEVANCES PAYEES :</b>                    | 1 599                    | 0      |
| Cumul exercices antérieurs                    | 170                      |        |
| Exercice                                      | 1 429                    |        |
| <b>REDEVANCES RESTANT A PAYER :</b>           | 5 349                    | 0      |
| A un an au plus                               | 2 034                    |        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 3 315                    |        |
| A plus de cinq ans                            |                          |        |
| <b>VALEUR RESIDUELLE :</b>                    | 0                        | 0      |
| A un an au plus                               |                          |        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |                          |        |
| A plus de cinq ans                            |                          |        |
| <b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b> | 1 599                    | 0      |

### 36. Liste des filiales et des participations

| Montants exprimés<br>en milliers euros                             | Valeur comptable des titres<br>détenus |        | Pourcentage<br>de détention | Capitaux<br>propres | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|--|--|--------|-----------------------------|---------------------|---|
|  | Brute                                  | Nette  |                             |                     |   |
| <b>A. Renseignements concernant les filiales et participations</b> |  |        |                             |                     |   |
| <b>1. Filiales (+50% capital détenu)</b>                           |  |        |                             |                     |   |
| <b>ITELIOS</b>   | 38 977                                 | 38 977 | 100                         | 4 885               | 545                                     |
| <b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu)</b>              |  |        |                             |                     |   |
| <b>TOTAL</b>   | 38 977                                 | 38 977 |                             |                     |   |

### 37. Engagements sur le personnel

#### 37.1 Engagements de retraite et assimilés

La variation de la provision pour indemnités de départ à la retraite entre le 31 décembre 2017 et le 31 décembre 2018 s'analyse comme suit :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros              | Exercice<br>2017 | Variation    | Exercice<br>2018 |
|---|------------------|--------------|------------------|
| Engagement de retraite                                | 81 947           | 381          | 82 328           |
| Pertes et gains actuariels non comptabilisés          | -24 881          | 3 933        | -20 947          |
| Coûts des services passés non financés                | -33              | 33           | 0                |
| <b>PROVISION D'INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE</b> | <b>57 033</b>    | <b>4 347</b> | <b>61 381</b>    |

L'évolution de la valeur actuelle de l'engagement de retraite se décompose comme suit :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                              | Exercice 2018 |
|---|---------------|
| <b>Valeur actuelle de l'engagement au 1<sup>er</sup> janvier 2018</b> | <b>81 947</b> |
| Charge d'intérêts   | 1 123         |
| Coût des services rendus au cours de l'exercice                       | 5 536         |
| Prestations servies   | -2 684        |
| Changement de périmètre   |               |
| Ecart actuariel   | -1 030        |
| Autres mouvements (« cessation d'emploi »)                            | -2 564        |
| <b>VALEUR ACTUELLE DE L'ENGAGEMENT AU 31 DECEMBRE 2018</b>            | <b>82 328</b> |

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2018 est le suivant :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros               | Exercice 2018 |
|--|---------------|
| Coût des services rendus au titre de l'exercice        | 5 536         |
| Charge d'intérêts                                      | 1 123         |
| Amortissement des écarts actuariels (méthode corridor) | 2 903         |
| Coût des services passés                               | 33            |
| Prestations servies                                    |               |
| Autres mouvements (« cessation d'emploi »)             | -2 564        |
| <b>CHARGE COMPTABILISEE EN RESULTAT</b>                | <b>7 031</b>  |

Les données relatives aux bénéficiaires prises en compte pour l'évaluation de l'engagement sont les suivantes :

|  | Exercice 2018 |
|--|---------------|
| Nombre de bénéficiaires  | 10 833        |
| Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années) | 7,25          |
| Age moyen des bénéficiaires (en années)                            | 37,7          |

### **38. Rémunération des organes de direction**

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

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

## **G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aux termes des décisions en date du 25 janvier 2019, les associés de la Société ont approuvé la convention de fusion entre la Société et Sogeti France S.A.S., notamment sa date d'effet comptable et fiscale, l'évaluation donnée aux éléments d'actif et de passif transmis par la société Sogeti France S.A.S. à la Société au titre de la fusion et ont constaté la réalisation définitive de la fusion par voie d'absorption de la société Sogeti France S.A.S. par la Société.

En conséquence, la société Sogeti France S.A.S. a transmis à titre de fusion à la Société l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant son patrimoine, évalué à un montant d'au moins 47 911 324,04 €, dont au moins 46 168 175,04 € à titre de prime de fusion. La Société a émis en échange 1 743 149 actions de 1 € chacune.

La société Sogeti (société par actions simplifiée au capital de 260 534 380 euros, dont le siège social est sis 24 rue du Gouverneur Général Eboué, 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée R.C.S. Nanterre sous le n° 434 325 973) devient, avec les sociétés Capgemini France S.A.S. et Sogeti High Tech S.A.S., co-actionnaire de la Société, laquelle demeure toutefois une filiale de la société Capgemini France S.A.S. au sens de l'article L.233-1 du code commerce.

La répartition du capital social de la Société entre les trois actionnaires est désormais définie comme suit :

- Capgemini France S.A.S. : 79,27%
- Sogeti S.A.S. : 20,18%
- Sogeti High Tech S.A.S. : 0,55%.

## **CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 899 328 Euros  
Siège Social : 5 – 7 rue Frédéric Clavel – 92287 Suresnes CEDEX  
479 766 842 R.C.S. NANTERRE

### **PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

*L'An Deux Mil Dix-Neuf,  
Le 26 avril,*

A Quatorze heures trente.

Les Associés de la société **CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**, société par actions simplifiée au capital social de 6 899 328 euros ayant son siège social sis 5-7 rue Frédéric Clavel Suresnes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre et enregistrée sous le numéro SIREN 479 766 842 (ci-après la « Société »), se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social de la Société, sur convocation de Monsieur Jérôme SIMÉON, Président de la Société.

Il est établi la feuille de présence signée par chaque Associé, en entrant en séance, tant en leur nom personnel qu'en qualité de mandataire.

Monsieur Jérôme SIMÉON préside l'Assemblée Générale en sa qualité de Président de séance.

Monsieur Gilles GUILLON est désigné comme secrétaire de séance.

Le Commissaire aux comptes de la Société, le cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT SAS, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les trois Associés présents possèdent 6.899.328 actions sur les 6.899.328 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée Générale, réunissant l'intégralité des associés, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des Associés :

- les statuts de la Société ;
- une copie de la lettre de convocation adressée à chaque Associé ;
- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes avec l'avis de réception ;
- la feuille de présence.

Il dépose également les documents suivants, qui vont être soumis aux Associés :

- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe desdits comptes ;
- le rapport de gestion du Président sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- le texte des projets de résolutions soumises aux Associés.

Le Président fait observer que les Associés ont été convoqués conformément aux statuts et déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux Associés et tenus à leur disposition au siège social, depuis leur convocation.

Les Associés lui donnent acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que les Associés sont appelés à délibérer, à titre d'ordinaire, sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du Rapport de gestion du Président ;
- Rapport général des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce et approbation dudit rapport ;
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Mandat du Président ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Puis, le Président donne lecture aux Associés du rapport de gestion qu'il a établi.

Lecture est ensuite donnée des rapports du Commissaire aux comptes.

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

### **PREMIERE RESOLUTION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuvent dans toutes leurs parties le rapport de gestion et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports faisant ressortir un résultat net de **48.602.998 euros**.

En conséquence, les Associés donnent quitus au Président de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, les Associés constatent qu'au titre des dépenses ou charges visées à l'article 39-4 dudit Code, la Société a encouru en 2018 une charge de 774 149 euros au titre des amortissements excédentaires et 166 947 euros au titre de la taxe sur les véhicules de tourisme de sociétés, soit un montant global de dépenses non déductible du résultat fiscal de 941 096 euros.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### **DEUXIEME RESOLUTION**

Les Associés décident, sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 de la manière suivante :

|  |                            |
|--|----------------------------|
| Résultat net de l'exercice   | <b>48.602.998,51 euros</b> |
| Report à nouveau au 31/12/2018   | <b>22.623.918,19 euros</b> |
| <b>Total à affecter</b>  | <b>71.226.916,70 euros</b> |
| Dotation à la réserve légale   | <b>0 euro(s)</b>           |
| Distribution d'un dividende de 3,52 euros par action, soit pour <b>6.899.328</b> actions : | <b>24.285.635,00 euros</b> |
| Et le solde en report à nouveau, soit  | <b>46.941.281,70 euros</b> |
| <b>Soit un total affecté de :</b>  | <b>71.226.916,70 euros</b> |

Le dividende sera mis en paiement par les soins de la Société au plus tard le **30/06/2019**.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

| <b>Exercice</b>             | <b>Dividende par action</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Exercice clos le 31.12.2017 | 4,39 euros                  |
| Exercice clos le 31.12.2016 | 5,49 euros                  |
| Exercice clos le 31.12.2015 | 4,64 euros                  |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### **TROISIEME RESOLUTION**

Les Associés, après lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, constatent qu'aucune convention nouvelle entrant dans le champ d'application des

dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé, et approuvent ledit rapport.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

Les Associés, prenant acte de l'expiration du mandat de Président de Monsieur Jérôme SIMÉON à compter de ce jour, décident de renouveler ce mandat pour une nouvelle période d'un (1) an expirant à l'issue de la prochaine décision collective des Associés devant statuer dans l'année 2020 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

Les Associés prennent acte des mandats des Commissaires aux comptes de la Société qui ont été nommés par décision des Associés dans les termes définis ci-après :

| Nom et qualité du Commissaire aux Comptes | Date de Renouvellement                            | Durée du mandat     | Expiration du mandat   |
|---|---|---------------------|--|
| PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, titulaire   | Décision de l'Assemblée Générale du 28 avril 2017 | 5 exercices sociaux | A l'issue de la décision collective des Associés devant statuer dans l'année 2022 sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2021 |
| GEORGHIU Jean-Christophe, suppléant       | Décision de l'Assemblée Générale du 28 avril 2017 | 5 exercices sociaux | A l'issue de la décision collective des Associés devant statuer dans l'année 2022 sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2021 |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

## **SIXIEME RESOLUTION**

Les Associés confèrent tous pouvoirs à la société Journal LA LOI, sise Tour Montparnasse – 33 avenue du Maine – BP 58 – 75015 Paris, ainsi qu'au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal constatant ses délibérations en vue de l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 15h00.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les Associés.



Pour l'Associé

**CAPGEMINI DEMS FRANCE**

Thierry DELAPORTE



Pour l'Associé

**CAPGEMINI FRANCE SAS**

Olivier SEVILLIA



Pour l'Associé

**SOGETI SAS**

Stefan EK



**CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2018)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2018)**

Aux Associés  
**CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES**  
5-7 rue Frédéric Clavel  
92287 Suresnes Cedex

### **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 Capgemini Technology Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **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, notamment pour ce qui concerne :

- les notes B.1 et B.3 de l'annexe présentant respectivement les règles et méthodes comptables relatives à la valeur d'inventaire des fonds commerciaux et des titres de participation. Nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent ;
- la note B.7 de l'annexe présentant la méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires, qui comprend des prestations au forfait. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés**

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 aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

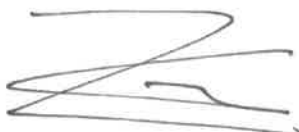
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 19 avril 2019

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



Richard Béjot

Capgemini Technology Services SAS

5-7 Rue FREDERIC CLAVEL

92287 SURESNES CEDEX

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2018**

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

### Bilan actif (en milliers d'euros)

| Rubrique                                    | Montant brut   | Amort. Proy.  | Net<br>31/12/2018 | Net<br>31/12/2017 |
|---|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                |               |                   |                   |
| Frais d'établissement                       | 128            | 128           |                   |                   |
| Frais de développement                      |                |               |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   | 7 463          | 7 043         | 420               | 989               |
| Fonds commercial                            | 34 201         | 1 678         | 32 523            | 32 523            |
| Autres immobilisations incorporelles        | 19 251         | 2 153         | 17 098            | 17 098            |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                |               |                   |                   |
| Terrains                                    | 7              |               | 7                 | 7                 |
| Constructions                               | 85             | 57            | 28                | 31                |
| Installations techniques, mat. et outillage | 33             | 27            | 6                 | 9                 |
| Autres immobilisations corporelles          | 59 402         | 34 372        | 25 030            | 17 033            |
| Immobilisations en cours                    | 12 990         |               | 12 990            | 906               |
| Avances et acomptes                         |                |               |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                |               |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                |               |                   |                   |
| Autres participations                       | 38 987         |               | 38 987            | 38 987            |
| Créances rattachées à des participations    |                |               |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                |               |                   |                   |
| Prêts                                       | 17 287         |               | 17 287            | 15 253            |
| Autres immobilisations financières          | 3 052          |               | 3 052             | 2 498             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>192 884</b> | <b>45 458</b> | <b>147 426</b>    | <b>125 334</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                |               |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                |               |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                |               |                   |                   |
| En-cours de production de services          | 11 484         |               | 11 484            | 10 682            |
| Produits intermédiaires et finis            |                |               |                   |                   |
| Marchandises                                |                |               |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      | 1 222          |               | 1 222             | 1 363             |
| <b>CREANCES</b>                             |                |               |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 450 894        | 132           | 450 762           | 502 836           |
| Autres créances                             | 246 535        | 12            | 246 523           | 171 433           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                |               |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                |               |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                |               |                   |                   |
| Disponibilités                              | 22 358         |               | 22 358            | 7 855             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                |               |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 | 1 724          |               | 1 724             | 1 341             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>738 217</b> | <b>184</b>    | <b>738 073</b>    | <b>695 510</b>    |
| Ecarts de conversion actif                  | 82             |               | 82                | 125               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>927 183</b> | <b>45 602</b> | <b>881 581</b>    | <b>820 969</b>    |

### Bilan passif (en milliers d'euros)

| Rubriques  | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 5 156)      | 5 156            | 5 156            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                 | 55 163           | 55 163           |
| Ecarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| Réserve légale   | 2 038            | 2 038            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                  |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 22 624           | 30               |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)             | 48 603           | 45 218           |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>131 585</b>   | <b>107 606</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                  |                  |
| Provisions pour risques                                | 12 167           | 5 025            |
| Provisions pour charges                                | 61 416           | 57 069           |
| <b>PROVISIONS</b>                                      | <b>73 583</b>    | <b>62 094</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5                | 14               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 11 319           | 8 735            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 7 031            | 16 222           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 196 460          | 168 934          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 273 223          | 276 022          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 22 165           | 19 037           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 164 141          | 162 197          |
| <b>DETTES</b>  | <b>674 344</b>   | <b>651 162</b>   |
| Ecarts de conversion passif                            | 69               | 106              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>881 581</b>   | <b>820 969</b>   |

## COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

(en milliers d'euros)

| Rubriques  | Exercice 2018 |             |           | Exercice 2017 |
|--|---------------|-------------|-----------|---------------|
|  | France        | Exportation | Total     |               |
| Ventes de marchandises   |               |             |           |               |
| Production vendue de biens   |               |             |           |               |
| Production vendue de services  | 1 484 448     | 53 262      | 1 537 711 | 1 449 116     |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>  | 1 484 448     | 53 262      | 1 537 711 | 1 449 116     |
| Production stockée   |               |             |           |               |
| Production immobilisée   |               |             |           |               |
| Subventions d'exploitation   |               |             |           |               |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |               |             | 6 811     | 8 246         |
| Autres produits  |               |             | 143 720   | 46 789        |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |               |             | 1 688 241 | 1 504 151     |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |               |             |           |               |
| Variation de stock (marchandises)  |               |             |           |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |               |             |           |               |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |               |             |           |               |
| Autres achats et charges externes  |               |             | 665 332   | 576 613       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |               |             | 41 215    | 34 787        |
| Salaires et traitements  |               |             | 572 231   | 543 058       |
| Charges sociales   |               |             | 253 984   | 241 415       |
| Dotations d'exploitation :   |               |             |           |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |               |             | 5 813     | 4 263         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |               |             |           |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |               |             |           |               |
| Dotations aux provisions   |               |             | 11 522    | 6 940         |
| Autres charges   |               |             | 70 272    | 42 386        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |               |             | 1 620 369 | 1 449 462     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |               |             | 67 872    | 54 690        |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>  |               |             |           |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |               |             |           |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |               |             |           |               |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |               |             | 495       | 476           |
| Produits financiers de participations                                    |               |             |           |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |               |             |           |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |               |             | 495       | 476           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |               |             |           |               |
| Différences positives de change  |               |             |           |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |               |             |           |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |               |             | 959       | 855           |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |               |             |           |               |
| Intérêts et charges assimilées   |               |             | 959       | 855           |
| Différences négatives de change  |               |             |           |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |               |             |           |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |               |             | -465      | -378          |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |               |             | 67 408    | 54 312        |

| Rubriques  | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | 1 302            | 4 058            |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 20               |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                  | 487              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 1 282            | 3 571            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | 10 490           | 5 932            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 2 425            | 2 070            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                  | 2 263            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 8 065            | 1 599            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | -9 189           | -1 873           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   | 10 590           | 9 441            |
| Impôts sur les bénéfices                                   | -974             | -2 221           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | 1 690 038        | 1 508 686        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | 1 641 435        | 1 463 468        |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | 48 603           | 45 218           |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

|  |           |  |           |
|--|-----------|--|-----------|
| <b>A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE</b>                                | <b>6</b>  | <b>25. Etats des échéances des dettes</b>                                    | <b>21</b> |
| <b>B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                     | <b>6</b>  | <b>26. Dettes concernant les entreprises liées</b>                           | <b>22</b> |
| 1. Immobilisations incorporelles                                       | 6         | 27. Charges à payer  | 22        |
| 1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels        | 6         | 28. Comptes de régularisation  | 23        |
| 2. Immobilisations corporelles   | 7         | 28.1 Produits constatés d'avance   | 23        |
| 3. Immobilisations financières   | 7         | 28.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère         | 23        |
| 4. Créances et dettes  | 8         | <b>E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>                       | <b>23</b> |
| 5. Opérations en devises   | 8         | 29. Produits d'exploitation  | 23        |
| 6. Provisions  | 8         | 30. Charges et produits financiers avec les entreprises liées                | 24        |
| 7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations   | 8         | 31. Résultat exceptionnel  | 24        |
| 7.1 Prestations en régie   | 8         | 32. Impôt sur les bénéfices  | 24        |
| 7.2 Prestations au forfait   | 8         | 32.1 Intégration fiscale   | 24        |
| 8. Engagements de retraite   | 9         | 32.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices                                | 25        |
| 9. Crédit d'Impôt Recherche  | 9         | 32.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires                         | 25        |
| 10. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi                   | 9         | 32.4 Variation de la dette future d'impôt                                    | 26        |
| 11. Changement de méthodes comptables                                  | 9         | <b>F. INFORMATIONS DIVERSES</b>  | <b>27</b> |
| <b>C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF</b>                        | <b>10</b> | 33. Effectif moyen   | 27        |
| 12. Immobilisations incorporelles et corporelles                       | 10        | 34. Identité de la société mère consolidante                                 | 27        |
| 13. Amortissements   | 11        | 35. Engagements hors bilan   | 27        |
| 14. Fonds commerciaux  | 12        | 35.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables | 27        |
| 15. Malis techniques sur actifs incorporels                            | 13        | 35.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables                  | 30        |
| 16. Immobilisations financières  | 14        | 36. Liste des filiales et des participations                                 | 31        |
| 17. Dépréciation des postes de l'actif                                 | 14        | 37. Engagements sur le personnel   | 31        |
| 18. Etat des échéances des créances                                    | 15        | 37.1 Engagements de retraite et assimilés                                    | 31        |
| 19. Créances concernant des entreprises liées                          | 16        | 38. Rémunération des organes de direction                                    | 33        |
| 20. Créances représentées par des effets de commerce                   | 16        | <b>G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE</b>                                | <b>33</b> |
| 21. Produits à recevoir  | 17        |  |           |
| 22. Comptes de régularisation  | 17        |  |           |
| 22.1 Charges constatées d'avance                                       | 17        |  |           |
| 22.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères | 18        |  |           |
| <b>D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF</b>                       | <b>19</b> |  |           |
| 23. Tableau de variation des capitaux propres                          | 19        |  |           |
| 24. Tableau de variation des provisions                                | 20        |  |           |

## **A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

En date du 7 décembre 2018, la Société (société absorbante) a conclu une convention de fusion avec la société Sogeti France S.A.S.(société absorbée) d'une part, et avec leurs actionnaires respectifs, les sociétés Capgemini France S.A.S. et Sogeti S.A.S. (sociétés garantes) d'autre part, avec une date d'effet fixée au 25 janvier 2019 et une rétroactivité aux plans comptable et fiscal au 1er janvier 2019.

Ce projet de fusion s'inscrit dans le le cadre du programme de simplification des structures du groupe Capgemini en France ayant pour objectif de regrouper l'ensemble des compétences en France de Capgemini Technology Services et Sogeti France au sein d'une seule structure juridique.

Pour établir les bases et conditions de l'opération, les deux sociétés Capgemini Technology Services S.A.S. et Sogeti France S.A.S. ont décidé d'utiliser provisoirement leurs comptes semestriels respectifs au 30 juin 2018, étant rappelé que les éléments d'actif et de passif de la société absorbée seront transcrits dans la comptabilité de la société absorbante sur la base de leur valeur nette comptable au 1er janvier 2019.

## **B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC n°2014-03, 2015-06 et 2016-07, et ce dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

### **1. Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur valeur historique, et n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

#### **1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels**

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

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

Les malis techniques sur actifs incorporels s'élèvent à 17 098 milliers d'euros et sont constitués des éléments suivants :

- Mali de fusion IACP (2010) : 6 795 milliers d'euros
- Mali de fusion CG Ouest (2011) : 1 330 milliers d'euros

- Mali de fusion Avantias (2011) : 7 935 milliers d'euros
- Mali de fusion Plaisir Informatique (2012) : 1 038 milliers d'euros

Restent comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. Ces éléments ainsi que les malis techniques incorporels ont une durée d'utilisation non limitée.

La valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est testée dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, et au moins une fois par an en ce qui concerne le fonds commercial et le poste malis techniques sur actifs incorporels qui est lié au fonds commercial.

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

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

## 2. Immobilisations corporelles

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

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

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

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Constructions :                | 25 ans     |
| Agencements et installations : | 5 à 10 ans |
| Matériels divers :             | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau :           | 5 à 10 ans |
| Matériel informatique :        | 3 à 5 ans  |
| Mobilier :                     | 5 à 10 ans |

## 3. Immobilisations financières

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

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux futurs de trésorerie actualisés,

selon la méthode décrite précédemment (confère paragraphe 1 – Immobilisations incorporelles). Au cas particulier des titres de participation, la valeur d'utilité est corrigée de l'endettement net.

#### **4. Créances et dettes**

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

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

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

#### **5. Opérations en devises**

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

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

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

#### **6. Provisions**

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

#### **7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations**

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations :

##### **7.1 Prestations en régie**

Le chiffre d'affaires et les coûts des prestations en régie sont reconnus au fur et à mesure de la prestation.

##### **7.2 Prestations au forfait**

Le chiffre d'affaires sur prestations au forfait, qu'il s'agisse de contrats correspondant à la réalisation de prestations intellectuelles ou de systèmes intégrés, est reconnu au fur et à mesure de la réalisation de la prestation, selon la méthode « à l'avancement ». Les coûts des prestations au forfait sont reconnus lorsqu'ils sont encourus.

Lorsque le prix de revient prévisionnel d'un contrat est supérieur à son chiffre d'affaires, une perte à terminaison est constatée à hauteur de la différence.

Les prestations relatives à ces contrats figurent au bilan en créances clients ou factures à émettre, selon qu'elles ont été facturées ou non.

## **8. Engagements de retraite**

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

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la maturité de l'engagement. Ce taux s'élève à 1,50% au 31 décembre 2018 (contre 1,30% au 31 décembre 2017).

Les hypothèses retenues dans le cadre de l'évaluation des engagements sont objectives et mutuellement compatibles. Elles tiennent compte de la loi du 9 novembre 2010 portant sur la réforme des retraites.

Ainsi que le permet la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 (abrogeant la recommandation CNC n°2003-R.01), les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

## **9. Crédit d'Impôt Recherche**

La société mène des activités de recherche. Elle bénéficie à ce titre du dispositif relatif au Crédit d'Impôt Recherche, qu'elle comptabilise en diminution de l'impôt sur les sociétés.

## **10. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi**

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société a comptabilisé un CICE de 15 455 milliers d'euros en crédit d'impôt société.

Ce CICE a permis en 2018 de réaliser un certain nombre de dépenses et d'investissements permettant d'améliorer sa compétitivité.

Les principaux axes d'utilisation ont été l'investissement commercial pour gagner/maintenir des parts de marché chez des prospects/clients considérés stratégiques ainsi que les investissements réalisés pour développer l'industrialisation.

Par ailleurs, une enveloppe spécifique a été dédiée à des formations de reskilling de collaborateurs.

## **11. Changement de méthodes comptables**

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2018.

## C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 12. Immobilisations incorporelles et corporelles

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros          | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Acquisitions  | Diminutions   | Au<br>31/12/2018 |
|---|------------------|--|---------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 128              |  |               |               | 128              |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      | 60 873           |  | 42            |               | 60 915           |
| Total immobilisations incorporelles               | 61 001           | 0  | 42            | 0             | 61 043           |
| Terrains  | 7                |  |               |               | 7                |
| Constructions sur sol propre                      | 85               |  |               |               | 85               |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                |  |               |               |                  |
| Constructions installations, agencements...       | 0                |  |               |               |                  |
| Installations générales et agencements            | 28 758           |  | 6 393         | -991          | 34 160           |
| Installations techniques, matériels et outillages | 33               |  | 0             |               | 33               |
| Matériel de transport                             | 0                |  |               |               |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 18 036           |  | 7 155         | -152          | 25 039           |
| Emballages récupérables et divers                 | 165              |  | 41            | -3            | 203              |
| Immobilisations corporelles en cours              | 906              |  | 12 990        | -906          | 12 990           |
| Total Immobilisations Corporelles                 | 47 990           | 0  | 26 579        | -2 052        | 72 517           |
| Acomptes  |                  |  |               |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>108 991</b>   | <b>0</b>                                     | <b>26 621</b> | <b>-2 052</b> | <b>133 560</b>   |

### 13. Amortissements

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros               | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actifs | Dotations    | Diminutions<br>ou reprises | Au 31/12/2018 |
|--|------------------|---|--------------|----------------------------|---------------|
| Frais d'établissement et de développement              | 128              |   |              |                            | 128           |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 8 584            |   | 612          |                            | 9 196         |
| Total amortissements sur immobilisations incorporelles | 8 712            | 0   | 612          | 0                          | 9 324         |
| Terrains   | 0                |   |              |                            |               |
| Constructions  | 54               |   | 3            |                            | 57            |
| Installations générales et agencements                 | 16 929           |   | 3 057        | -991                       | 18 995        |
| Installations techniques, matériels et outillages      | 24               |   | 3            |                            | 27            |
| Matériel de transport                                  | 0                |   |              |                            |               |
| Matériel de bureau informatique, mobilier              | 12 844           |   | 2 529        | -152                       | 15 221        |
| Emballages récupérables et divers                      | 152              |   | 7            | -3                         | 155           |
| Total amortissements sur immobilisations corporelles   | 30 003           | 0   | 5 599        | -1 146                     | 34 455        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>38 715</b>    | <b>0</b>                                      | <b>6 211</b> | <b>-1 146</b>              | <b>43 779</b> |

#### 14. Fonds commerciaux

Montants exprimés en milliers d'euros

| Date                               | Elément                                  | Achetés | Reçus en apport | Total         | Dépréc.       | Valeur nette comptable |
|------------------------------------|--|---------|-----------------|---------------|---------------|------------------------|
|                                    | <b>Apport Clientèle Industrie</b>        |         |                 |               |               |                        |
| 1983                               | Cap Sogeti Logiciel                      |         | 702             | 702           |               | 702                    |
| 1988                               | Cap Sogeti Logiciel                      |         | 76              | 76            |               | 76                     |
| 1983                               | Cap Sogeti Systèmes                      |         | 427             | 427           |               | 427                    |
| 1988                               | SESA                                     |         | 1 524           | 1 524         |               | 1 524                  |
| 2003                               | Diebold (apport NIS)                     |         | 762             | 762           | -762          | 0                      |
|                                    | <b>Apport clientèle Tertiaire</b>        |         |                 |               |               |                        |
| 1989                               | Cap Sogeti Logiciel Cap Sogeti Tertiaire |         | 3 651           | 3 651         |               | 3 651                  |
| 2011                               | Fusion Capgemini Est                     |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Fusion Cap Sesa (1989)                   |         | 5 391           | 5 391         | -447          | 4 944                  |
|                                    | Apport ITMI :                            |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Intelvision                              |         | 449             | 449           |               | 449                    |
|                                    | Amaia                                    |         | 162             | 162           | -162          | 0                      |
|                                    | Factor                                   |         | 305             | 305           | -305          | 0                      |
| 2011                               | Fusion Capgemini Finance & Services      |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Apport clientèle Finance (2005)          |         | 3 875           | 3 875         |               | 3 875                  |
| 2011                               | Fusion Capgemini Telecom Media & Défense |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Clientèle)                               |         | 229             | 229           |               | 229                    |
|                                    | Fonds commercial                         |         | 15 549          | 15 549        |               | 15 549                 |
| 2011                               | Fusion Avantias                          |         |                 |               |               |                        |
|                                    | Fonds de commerce Sword                  | 1 097   |                 | 1 097         |               | 1 097                  |
|                                    | Fonds de commerce DSC -Compuset          | 1       |                 | 1             |               | 1                      |
| <b>TOTAL DES FONDS COMMERCIAUX</b> |  |         |                 | <b>34 200</b> | <b>-1 676</b> | <b>32 524</b>          |

**15. Malis techniques sur actifs incorporels**

Montants exprimés en milliers d'euros

| Date   | Elément  | Achetés | Reçus en apport | Total         | Dépréc.  | Valeur nette comptable |
|--|--|---------|-----------------|---------------|----------|------------------------|
| 2011   | Fusion Capgemini Finance & Service<br>Fusion IACP (2010)                   |         | 6 795           | 6 795         |          | 6 795                  |
| 2011   | Fusion Capgemini Telecom Media & Défense<br>Mali de fusion Capgemini Ouest |         | 1 330           | 1 330         |          | 1 330                  |
| 2011   | Fusion Avantias  |         |                 |               |          |                        |
|  | Mali de fusion Avantias Ouest  |         | 357             | 357           |          | 357                    |
|  | Mali de fusion Avantage Intelligence Documents                             |         | 322             | 322           |          | 322                    |
|  | Mali de fusion Avantias Intelligence Solutions                             |         | 72              | 72            |          | 72                     |
|  | Mali de fusion Avantias SAS  |         | 7 184           | 7 184         |          | 7 184                  |
| 2011   | Fusion Plaisir Informatique  |         | 1 038           | 1 038         |          | 1 038                  |
| <b>TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS</b> |  |         |                 | <b>17 098</b> | <b>0</b> | <b>17 098</b>          |

## 16. Immobilisations financières

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros           | Valeur brute<br>au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Acquisitions<br>et virements<br>de poste à<br>poste | Cessions et<br>virements de<br>poste à poste | Valeur brute<br>au<br>31/12/2018 |
|--|----------------------------------|--|---|--|----------------------------------|
| Participations évaluées par mise en<br>équivalence | 0                                |  |   |  |                                  |
| Autres participations                              | 38 987                           |  |   |  | 38 987                           |
| Autres titres immobilisés                          | 0                                |  |   |  |                                  |
| Prêts et autres immobilisations<br>financières     | 17 751                           |  | 2 872   | -285   | 20 338                           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>56 738</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>2 872</b>  | <b>- 285</b>                                 | <b>59 325</b>                    |

## 17. Dépréciation des postes de l'actif

| Montants exprimés<br>en milliers euros             | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Dotations | Reprises | Au<br>31/12/2018 |
|--|------------------|--|-----------|----------|------------------|
| Dépréciations sur immobilisations<br>incorporelles | 1 678            |  |           |          | 1 678            |
| Dépréciations sur immobilisations<br>corporelles   | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur titres mis en<br>équivalence     | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciation sur titres de participations          | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciation autres immos financières              | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur actif immobilisé                 | 1 678            | 0  | 0         | 0        | 1 678            |
| Dépréciations sur stocks et encours                | 0                |  |           |          |                  |
| Dépréciations sur créances clients                 | 132              |  |           |          | 132              |
| Autres dépréciations                               | 12               |  |           |          | 12               |
| Dépréciations sur actif circulant                  | 144              | 0  | 0         | 0        | 144              |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1 822</b>     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 822</b>     |

### 18. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 719 491 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2018 et se décomposent comme suit :

| Montants exprimés en milliers d'euros                        | Montant Brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                                    | 20 339         | 1 584           | 18 755         |
| Créances rattachées à des participations                     |                |                 |                |
| Prêts  | 17 287         |                 | 17 287         |
| Autres immobilisations financières                           | 3 052          | 1 584           | 1 468          |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                                     | 699 152        | 678 972         | 20 180         |
| Clients  | 450 736        | 450 736         |                |
| Clients douteux  | 158            | 158             |                |
| Personnel et comptes rattachés                               | 3 454          | 3 454           |                |
| Organismes sociaux   | 1 376          | 1 376           |                |
| Etat : impôts et taxes diverses                              | 11 237         | 11 237          |                |
| Groupe et associés   | 221 769        | 201 752         | 20 017         |
| Débiteurs divers   | 8 699          | 8 699           |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 724          | 1 561           | 163            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>719 491</b> | <b>680 555</b>  | <b>38 935</b>  |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice              | 1 585          |                 |                |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice       |                |                 |                |
| Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) |                |                 |                |

**19. Créances concernant des entreprises liées**

| Montants exprimés en<br>milliers d'euros     | Montant concernant les entreprises |   |
|--|------------------------------------|---|
|  | Liées > 50%                        | Avec lesquelles la société a un<br>lien de participation<br>de 10% à <50% |
| Capital souscrit non appelé                  | 0                                  | 0   |
| Participations                               | 0                                  | 0   |
| Créances rattachées à des participations     | 0                                  | 0   |
| Prêts  | 0                                  | 0   |
| Autres titres immobilisés                    | 0                                  | 0   |
| Autres immobilisations financières           | 0                                  | 0   |
| Créances clients et comptes rattachés        | 53 302                             | 0   |
| Autres créances (comptes courants débiteurs) | 228 016                            | 0   |
| Charges constatées d'avance                  | 153                                | 0   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>281 471</b>                     | <b>0</b>  |

**20. Créances représentées par des effets de commerce**

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés ».

Ils s'élèvent au 31 décembre 2018 à 102,6 milliers d'euros.

## 21. Produits à recevoir

| Montants exprimés en milliers euros                        | Au 31/12/2018  |
|--|----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                         | <b>0</b>       |
| Créances rattachées à des participations                   | 0              |
| Autres immobilisations financières                         | 0              |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>                             | <b>137 550</b> |
| Créances clients et comptes rattachés – Factures à émettre | 128 221        |
| Autres créances – Fournisseurs, avoirs à recevoir          | 7 427          |
| Autres créances – Personnel, produits à recevoir           | 0              |
| Autres créances – Organismes sociaux, produits à recevoir  | 1 375          |
| Autres créances – Etat, produits à recevoir                | 527            |
| <b>TRESORERIE</b>  | <b>0</b>       |
| Valeurs mobilières de placement                            | 0              |
| Disponibilités   | 0              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>137 550</b> |

## 22. Comptes de régularisation

### 22.1 Charges constatées d'avance

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

| Montants exprimés en milliers euros     | Au 31/12/2018 |
|---|---------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>           | <b>1 724</b>  |
| Loyers immobiliers et charges locatives | 483           |
| Entretien et maintenance                | 294           |
| Charges diverses externes               | 794           |
| Charges diverses groupes                | 153           |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>              | <b>0</b>      |
| Néant                                   | 0             |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | <b>0</b>      |
| Néant                                   | 0             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1 724</b>  |

## 22.2 Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

| Nature des écarts<br>(montants exprimés<br>en milliers d'euros) | Montant<br>total | Ecart de conversion actif   |                                      |    | Net | Ecart de<br>conversion<br>passif<br>Montant<br>total |
|---|------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----|-----|--|
|   |                  | Différence compensée<br>par | Provision<br>pour perte<br>de change |    |     |  |
|   |                  | Ecart<br>passif *           | Couverture<br>de change              |    |     |  |
| Acomptes sur immobilisations                                    |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Prêts et autres créances<br>immobilisées                        |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Créances d'exploitation et<br>diverses                          | 31               |                             |                                      | 31 |     |  |
| Dettes financières  |                  |                             |                                      |    |     |  |
| Dettes d'exploitation et divers                                 | 51               |                             |                                      | 51 |     | -69  |

\* Le montant de la dotation a été limité à l'excédent des pertes sur les gains lorsque, pour des opérations dont les termes sont suffisamment voisins, les pertes et les gains de change ont été considérés comme concourant à une position globale de change.

## D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 23. Tableau de variation des capitaux propres

| Montants exprimés en milliers d'euros | Capital social | Réserve légale | Prime d'apport | Prime de fusion | Autres réserves | Report à nouveau | Prov. régl. | Résultat de l'exercice | Total   |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|------------------------|---------|
| Au 01/01/2018                         | 5 156          | 2 038          | 54 772         | 392             |                 | 30               |             | 45 218                 | 107 606 |
| Réduction de capital                  |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Apport partiel d'actif                |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Affectation du résultat 2017          |                |                |                |                 |                 | 22 594           |             | -22 594                | 0       |
| Distribution de dividendes            |                |                |                |                 |                 |                  |             | -22 624                | -22 624 |
| Autres mouvements                     |                |                |                |                 |                 |                  |             |                        | 0       |
| Résultat de l'exercice 2018           |                |                |                |                 |                 |                  |             | 48 603                 | 48 603  |
| Au 31/12/2018                         | 5 156          | 2 038          | 54 772         | 392             | 0               | 22 624           | 0           | 48 603                 | 133 585 |

Au 31 décembre 2018, le capital social est composé de 5 156 179,00 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 99,26% par SAS CAPGEMINI FRANCE et 0,74% par SAS SOGETI HIGH TECH.

**24. Tableau de variation des provisions**

| Montants exprimés<br>en<br>milliers d'euros  | Au<br>31/12/2017 | Fusions et<br>apports<br>partiels<br>d'actif | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de l'exercice |                           | Au<br>31/12/2018 |
|--|------------------|--|----------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
|  |                  |  |                            | Provision<br>utilisée  | Provision<br>non utilisée |                  |
| Provisions pour IDR                          | 57 035           |  | 9 595                      | -5 248                 |                           | 61 382           |
| Provisions pour litige                       | 3 165            |  | 1 152                      | -1 388                 |                           | 2 929            |
| Autres provisions pour<br>risques et charges | 1 894            |  | 8 443                      | -573                   | -492                      | 9 239            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>62 094</b>    | <b>0</b>                                     | <b>19 190</b>              | <b>-7 209</b>          | <b>- 492</b>              | <b>73 583</b>    |

|                         |        |        |
|-------------------------|--------|--------|
| Résultat d'exploitation | 11 522 | -6 419 |
| Résultat financier      |        |        |
| Résultat exceptionnel   | 7 668  | -1 282 |

Les autres provisions pour risques et charges concernent pour l'essentiel des litiges prud'homaux, ainsi que des provisions pour contrôle fiscal.

Le montant de la dotation N des provisions pour risques et charges comprend la provision liée au déménagement AQUAREL pour un total de 7 668 k€

## 25. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 667 312 milliers d'euros au 31 décembre 2018 et se décomposent comme suit :

| Montants exprimés en<br>milliers d'euros           | Montant brut   | Moins<br>d'1 an | 1 à 5 ans     | Plus de<br>5 ans |
|--|----------------|-----------------|---------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                 |                |                 |               |                  |
| Autres emprunts obligataires                       |                |                 |               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit : |                |                 |               |                  |
| - à 1 an maximum à l'origine                       | 5              | 5               |               |                  |
| - à plus d'1 an à l'origine                        |                |                 |               |                  |
| Emprunts et dettes financières divers              | 11 319         | 2 793           | 8 526         |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                  | 196 460        | 196 460         |               |                  |
| Personnel et comptes rattachés                     | 102 330        | 91 683          |               | 10 647           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux      | 81 283         | 78 281          | 3 003         |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :           |                |                 |               |                  |
| - Impôts sur les bénéfices                         | 20             | 20              |               |                  |
| - Taxe sur la valeur ajoutée                       | 73 023         | 73 023          |               |                  |
| - Obligations cautionnées                          |                |                 |               |                  |
| - Autres impôts et comptes rattachés               | 16 566         | 16 566          |               |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés    |                |                 |               |                  |
| Groupe et associés                                 | 1 034          | 1 034           |               |                  |
| Autres dettes                                      | 21 131         | 11 131          | 10 000        |                  |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie      |                |                 |               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 164 141        | 161 248         | 1 888         | 1 004            |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>667 312</b> | <b>632 244</b>  | <b>23 417</b> | <b>11 651</b>    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice             |                |                 |               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice            |                |                 |               |                  |

## 26. Dettes concernant les entreprises liées

| Montants exprimés en milliers d'euros            | Montant concernant les entreprises |   |
|--|------------------------------------|---|
|  | Liées > 50%                        | Avec lesquelles la société a un lien de participation de 10% à <50% |
| Emprunts et dettes financières divers            | 0                                  | 0   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0                                  | 0   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 106 305                            | 0   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | 0                                  | 0   |
| Autres dettes (comptes courants créditeurs)      | 6 522                              | 0   |
| Produits constatés d'avance                      | 7 996                              | 0   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>120 823</b>                     | <b>0</b>  |

## 27. Charges à payer

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

| Montants exprimés en milliers d'euros                  | Exercice 2018  |
|--|----------------|
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           | <b>235 831</b> |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 78 593         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 157 238        |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              | <b>660</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                     | 0              |
| Autres emprunts obligataires                           | 0              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0              |
| Emprunts et dette financières divers                   | 660            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 0              |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 | <b>6 135</b>   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 0              |
| Autres dettes  | 6 135          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>242 626</b> |

## 28. Comptes de régularisation

### 28.1 Produits constatés d'avance

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

| Montants exprimés en milliers euros | Au 31/12/2018  |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>      | <b>164 140</b> |
| Franchises de loyers                | 3 495          |
| PCA sur projets clients externes    | 152 649        |
| PCA sur projets clients groupes     | 7 996          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>          | <b>0</b>       |
| Néant                               | 0              |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>       | <b>0</b>       |
| Néant                               | 0              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>164 140</b> |

### 28.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère

Se référer au paragraphe C.22.2

## E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 29. Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

| Montants exprimés en milliers euros  | Exercice 2018 |
|--------------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises               |               |
| Ventes de produits finis             |               |
| Services et conseils en informatique | 1 537 711     |
| Chiffre d'affaires total             | 1 537 711     |

Les autres produits pour 143 720 K€, au 31 décembre 2018, correspondent principalement à la refacturation, aux filiales du groupe Capgemini, des coûts des services centraux.

La répartition du chiffre d'affaires par lieu géographique est la suivante :

| Montants exprimés en milliers euros | Exercice 2018 |
|-------------------------------------|---------------|
| France                              | 1 484 448     |
| Export                              | 53 262        |
| Chiffre d'affaires total            | 1 537 710     |

### 30. Charges et produits financiers avec les entreprises liées

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

### 31. Résultat exceptionnel

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

| Rubriques  | Exercice 2018  | Exercice 2017 |
|--|----------------|---------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>1 302</b>   | <b>4 058</b>  |
| Cessions d'immobilisations                       |                | 487           |
| Autres produits sur opérations de gestion        | 20             |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 282          | 3 571         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>-10 490</b> | <b>-5 932</b> |
| Cessions d'immobilisations                       |                | -2 263        |
| Autres charges sur opérations de gestion         | -2 425         | -2 070        |
| Dotations aux amortissements et provisions       | -8 065         | 1 599         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     | <b>-9 188</b>  | <b>-1 874</b> |

### 32. Impôt sur les bénéfices

#### 32.1 Intégration fiscale

La société Capgemini Technology Services est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Capgemini S.E., dont le siège social est situé 11 rue de Tilsitt – 75017 PARIS.

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

### 32.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros | Résultats avant<br>impôts | Calcul de<br>l'impôt<br>34,34 % |
|--|---------------------------|---------------------------------|
| Résultat courant                         | 67 408                    | 23 148                          |
| Résultat exceptionnel                    | -9 189                    | -3 156                          |
| Participation de l'exercice              | -10 590                   | -3 637                          |
| Résultat comptable avant impôt           | 47 629                    | 16 356                          |
| Différences fiscales                     | 11 370                    | 3 904                           |
| Crédits d'impôt                          |                           |                                 |
| Crédit d'impôt apprentissage             |                           |                                 |
| Crédit d'impôt famille                   |                           | -89                             |
| Crédit d'impôt mécénat                   |                           | -34                             |
| Crédit d'impôt recherche                 |                           | -5 658                          |
| Crédit d'impôt compétitivité emploi      |                           | -15 455                         |
| Rappels d'impôt                          |                           |                                 |
| <b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>           |                           | <b>-974</b>                     |

### 32.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                              | Au<br>31/12/2018 |
|---|------------------|
| Résultat net de l'exercice  | 48 603           |
| Impôts sur les bénéfices (nets de crédits d'impôt)                    | -974             |
| Résultat avant impôt  | 47 629           |
| Variation des provisions réglementées :                               |                  |
| Amortissements dérogatoires   |                  |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |
| Provisions pour investissements                                       |                  |
| Autres évaluations dérogatoires                                       |                  |
| <b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)</b> | <b>47 629</b>    |

### 32.4 Variation de la dette future d'impôt

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                     | Exercice<br>2018 | Exercice<br>2017 |
|--|------------------|------------------|
| <b>Charges non déductibles l'année de comptabilisation :</b> |                  |                  |
| Participation des salariés                                   | 10 647           | 9 535            |
| Congés payés   |                  |                  |
| Organic  | 2 484            | 2 180            |
| Effort construction  | 720              | 561              |
| <b>Provisions réglementées :</b>                             |                  |                  |
| Provisions pour investissements                              |                  |                  |
| <b>Provisions :</b>  |                  |                  |
| Provision IDR  | 61 382           | 57 035           |
| Provision pour perte de change                               | 82               | 125              |
| Provision pour pertes à terminaison                          | 1 152            | 88               |
| Provision pour restructuration                               |                  |                  |
| Autres provisions  | 4 448            | 1 754            |
| <b>Ecarts de conversion actif et passif :</b>                |                  |                  |
| Ecart de conversion sur opérations couvertes                 | 768              | 446              |
| Ecarts de conversion sur opérations non couvertes            | -13              | -19              |
| Ecart de réévaluation des couvertures de change              | 147              | 810              |
| Autres provisions  |                  |                  |
| <b>Divers :</b>  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>81 817</b>    | <b>72 515</b>    |
| Taux d'impôt sur différences temporaires                     | 34,43 %          | 34,43 %          |
| <b>IMPOTS DIFFERES</b>                                       | <b>28 170</b>    | <b>24 967</b>    |
|  |                  |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt :</b>              |                  |                  |
| Déficits reportables   |                  |                  |
| Provision pour investissement                                |                  |                  |
| <b>IMPOTS DIFFERES</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## F. INFORMATIONS DIVERSES

### 33. Effectif moyen

Sur l'exercice 2018, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

| Exercice 2018                      | Effectif      |
|------------------------------------|---------------|
| Cadres                             | 10 324        |
| Agents de maîtrise, et techniciens | 255           |
| Employés                           | 660           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 239</b> |

### 34. Identité de la société mère consolidante

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

### 35. Engagements hors bilan

#### 35.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros  | Exercice 2018  |
|---|----------------|
| <b>ENGAGEMENTS DONNES :</b>   |                |
| - Engagements financiers  |                |
| . Effets escomptés non échus  |                |
| . Avals et cautions (contrats) (1)  | 4 465          |
| . Autres  |                |
| - Autres engagements donnés :   |                |
| . Engagements de locations  | 172 820        |
| . Engagement d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini S.E. (1) |                |
| . Titres de participation   |                |
| . Autres (2)  | 177            |
| <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES</b>   | <b>177 462</b> |

(1) Une garantie par un société sœur a été accordée en juin 2015 envers la société NYRSTAR. L'engagement financier s'élève à 4 228 K euros au 31/12/2018.

(2) Autres : les autres engagements se composent d'un contrat de prestations de services de relations publiques pour 177 K euros dans le cadre du tournoi de Roland Garros pour la saison 2018-2019.

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

Les engagements ainsi pris par la société au 31 décembre 2018 sont les suivants :

| Devise | Position | Base devise<br>(milliers) | Mark to Market<br>(k€) | Date début | Date fin   |
|--------|----------|---------------------------|------------------------|------------|------------|
| AUD    | Achat    | 60,0                      | - 1,2                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CAD    | Achat    | 56,8                      | - 0,8                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CAD    | Vente    | 56,8                      | 0,8                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Achat    | 49,7                      | 2,1                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Vente    | 49,7                      | - 2,1                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CHF    | Achat    | 234,6                     | 4,4                    | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| CNY    | Achat    | 1 582,2                   | 2,0                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| CNY    | Achat    | 2 254,7                   | - 3,1                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| CNY    | Achat    | 4 509,3                   | - 18,4                 | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| DKK    | Achat    | 1 415,8                   | 0,2                    | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| DKK    | Vente    | 399,7                     | - 0,1                  | 01/01/2018 | 31/01/2019 |
| GBP    | Achat    | 1 633,3                   | 12,9                   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| GBP    | Vente    | 986,4                     | - 8,1                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| GBP    | Achat    | 4 975,1                   | 92,1                   | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| GBP    | Vente    | 656,7                     | - 12,2                 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| HUF    | Achat    | 85 000,0                  | - 2,8                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Achat    | 2 072 739,1               | 93,1                   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| INR    | Vente    | 569 029,5                 | - 25,7                 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| INR    | Achat    | 7 145 935,6               | - 205,7                | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Vente    | 18 750,0                  | 0,5                    | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| INR    | Achat    | 4 685 832,4               | - 2 447,2              | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| INR    | Vente    | 283 092,0                 | 268,4                  | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| INR    | Achat    | 2 160 951,0               | - 709,6                | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| INR    | Vente    | 273 069,8                 | 48,6                   | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| INR    | Achat    | 350 206,7                 | - 137,3                | 01/01/2022 | 31/03/2023 |
| NOK    | Achat    | 165,0                     | - 0,2                  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| NOK    | Achat    | 716,0                     | - 0,2                  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |

|     |       |              |   |       |            |            |
|-----|-------|--------------|---|-------|------------|------------|
| PLN | Achat | 6 374,0      |   | 6,1   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| PLN | Vente | 5 613,6      | - | 5,5   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| PLN | Achat | 62 608,7     | - | 124,5 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| PLN | Vente | 35 647,2     |   | 70,9  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| PLN | Achat | 13 455,7     | - | 58,1  | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| PLN | Achat | 6 474,6      | - | 40,2  | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| SEK | Achat | 3 013,4      | - | 12,3  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| SEK | Vente | 287,9        |   | 1,2   | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| SEK | Achat | 6 245,4      |   | 13,5  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Achat | 6 788,9      |   | 285,5 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| USD | Vente | 4 057,5      | - | 169,9 | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| USD | Achat | 11 550,0     |   | 228,7 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Vente | 2 618,1      | - | 51,8  | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| USD | Achat | 200,0        |   | 2,4   | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| USD | Vente | 274,8        | - | 8,0   | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| USD | Vente | 13,4         | - | 0,2   | 01/01/2021 | 31/03/2022 |
| VND | Achat | 19 971 406,4 | - | 36,7  | 01/01/2018 | 31/03/2019 |
| VND | Vente | 3 567 491,2  |   | 5,5   | 01/01/2018 | 31/01/2019 |
| VND | Achat | 68 000 000,0 | - | 304,6 | 01/01/2019 | 31/03/2020 |
| VND | Achat | 31 000 000,0 | - | 168,0 | 01/01/2020 | 31/03/2021 |
| VND | Achat | 15 500 000,0 | - | 117,1 | 01/01/2021 | 31/03/2022 |

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                        | Exercice 2018 |
|---|---------------|
| <b>ENGAGEMENTS RECUS :</b>                                      |               |
| - Engagements financiers  |               |
| . Effets escomptés non échus                                    |               |
| . Avals et cautions (contrats)                                  |               |
| . Autres  |               |
| - Autres engagements reçus                                      |               |
| . Garanties reçues de clients                                   |               |
| . Garantie de passif sur acquisition de titres de participation | 7 875         |
| <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS</b>                              | <b>7 875</b>  |

### 35.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros      | Matériel<br>informatique | Autres   |
|---|--------------------------|----------|
| <b>VALEUR DU BIEN</b>                         | 7 002                    |          |
| <b>AMORTISSEMENTS :</b>                       | -1 653                   | 0        |
| Cumul exercices antérieurs                    | -167                     |          |
| Dotations de l'exercice                       | -1 486                   |          |
| Annulations de l'exercice                     |                          |          |
| <b>REDEVANCES PAYÉES :</b>                    | 1 599                    | 0        |
| Cumul exercices antérieurs                    | 170                      |          |
| Exercice                                      | 1 429                    |          |
| <b>REDEVANCES RESTANT À PAYER :</b>           | 5 349                    | 0        |
| A un an au plus                               | 2 034                    |          |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 3 315                    |          |
| A plus de cinq ans                            |                          |          |
| <b>VALEUR RESIDUELLE :</b>                    | 0                        | 0        |
| A un an au plus                               |                          |          |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |                          |          |
| A plus de cinq ans                            |                          |          |
| <b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b> | <b>1 599</b>             | <b>0</b> |

### 36. Liste des filiales et des participations

| Montants exprimés<br>en milliers euros                             | Valeur comptable des titres<br>détenus |        | Pourcentage<br>de détention | Capitaux<br>propres | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|--|--|--------|-----------------------------|---------------------|---|
|  | Brute                                  | Nette  |                             |                     |   |
| <b>A. Renseignements concernant les filiales et participations</b> |  |        |                             |                     |   |
| <b>1. Filiales (+50% capital détenu)</b>                           |  |        |                             |                     |   |
| <b>ITELIOS</b>   | 38 977                                 | 38 977 | 100                         | 4 885               | 545                                     |
| <b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu)</b>              |  |        |                             |                     |   |
| <b>TOTAL</b>   | 38 977                                 | 38 977 |                             |                     |   |

### 37. Engagements sur le personnel

#### 37.1 Engagements de retraite et assimilés

La variation de la provision pour indemnités de départ à la retraite entre le 31 décembre 2017 et le 31 décembre 2018 s'analyse comme suit :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros              | Exercice<br>2017 | Variation    | Exercice<br>2018 |
|---|------------------|--------------|------------------|
| Engagement de retraite                                | 81 947           | 381          | 82 328           |
| Pertes et gains actuariels non comptabilisés          | -24 881          | 3 933        | -20 947          |
| Coûts des services passés non financés                | -33              | 33           | 0                |
| <b>PROVISION D'INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE</b> | <b>57 033</b>    | <b>4 347</b> | <b>61 381</b>    |

L'évolution de la valeur actuelle de l'engagement de retraite se décompose comme suit :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros                              | Exercice 2018 |
|---|---------------|
| <b>Valeur actuelle de l'engagement au 1<sup>er</sup> janvier 2018</b> | <b>81 947</b> |
| Charge d'intérêts   | 1 123         |
| Coût des services rendus au cours de l'exercice                       | 5 536         |
| Prestations servies   | -2 684        |
| Changement de périmètre   |               |
| Ecart actuariel   | -1 030        |
| Autres mouvements (« cessation d'emploi »)                            | -2 564        |
| <b>VALEUR ACTUELLE DE L'ENGAGEMENT AU 31 DECEMBRE 2018</b>            | <b>82 328</b> |

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2018 est le suivant :

| Montants exprimés<br>en milliers d'euros               | Exercice 2018 |
|--|---------------|
| Coût des services rendus au titre de l'exercice        | 5 536         |
| Charge d'intérêts                                      | 1 123         |
| Amortissement des écarts actuariels (méthode corridor) | 2 903         |
| Coût des services passés                               | 33            |
| Prestations servies                                    |               |
| Autres mouvements (« cessation d'emploi »)             | -2 564        |
| <b>CHARGE COMPTABILISEE EN RESULTAT</b>                | <b>7 031</b>  |

Les données relatives aux bénéficiaires prises en compte pour l'évaluation de l'engagement sont les suivantes :

|  | Exercice 2018 |
|--|---------------|
| Nombre de bénéficiaires  | 10 833        |
| Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années) | 7,25          |
| Age moyen des bénéficiaires (en années)                            | 37,7          |

### **38. Rémunération des organes de direction**

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

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

## **G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aux termes des décisions en date du 25 janvier 2019, les associés de la Société ont approuvé la convention de fusion entre la Société et Sogeti France S.A.S., notamment sa date d'effet comptable et fiscale, l'évaluation donnée aux éléments d'actif et de passif transmis par la société Sogeti France S.A.S. à la Société au titre de la fusion et ont constaté la réalisation définitive de la fusion par voie d'absorption de la société Sogeti France S.A.S. par la Société.

En conséquence, la société Sogeti France S.A.S. a transmis à titre de fusion à la Société l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant son patrimoine, évalué à un montant d'au moins 47 911 324,04 €, dont au moins 46 168 175,04 € à titre de prime de fusion. La Société a émis en échange 1 743 149 actions de 1 € chacune.

La société Sogeti (société par actions simplifiée au capital de 260 534 380 euros, dont le siège social est sis 24 rue du Gouverneur Général Eboué, 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée R.C.S. Nanterre sous le n° 434 325 973) devient, avec les sociétés Capgemini France S.A.S. et Sogeti High Tech S.A.S., co-actionnaire de la Société, laquelle demeure toutefois une filiale de la société Capgemini France S.A.S. au sens de l'article L.233-1 du code commerce.

La répartition du capital social de la Société entre les trois actionnaires est désormais définie comme suit :

- Capgemini France S.A.S. : 79,27%
- Sogeti S.A.S. : 20,18%
- Sogeti High Tech S.A.S. : 0,55%.