

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 27/04/2021 sous le numéro de dépôt 24450

Capgemini Technology Services

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

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

PricewaterhouseCoopers Audit

63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

MAZARS

61, Rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux associés

Capgemini Technology Services

145-151 Quai du Président Roosevelt
92130 Issy-Les-Moulineaux

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.441-6 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Courbevoie, le 22 avril 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

MAZARS

Itto El Hariri

Anne-Laure ROUSSELOU

Capgemini Technology Services SAS

145-151 quai du Président Roosevelt
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

Bilan actif (en milliers d'euros)

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	128	128		
Frais de développement	1 725	1 725	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	12 917	12 895	22	73
Fonds commercial	60 198	4 675	55 523	55 523
Autres immobilisations incorporelles	139 704	32 450	107 254	71 293
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7		7	7
Constructions	9 994	7 147	2 847	2 890
Installations techniques, mat. et outillage	397	246	152	176
Autres immobilisations corporelles	173 072	113 004	60 068	61 018
Immobilisations en cours	1 947		1 947	4 996
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	765		765	38 987
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44 562	26	44 536	38 915
Autres immobilisations financières	5 648		5 648	5 163
ACTIF IMMOBILISE	451 064	172 296	278 769	279 040
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	11 395		11 395	15 413
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	13 607		13 607	7 228
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	653 399	1 471	651 928	686 485
Autres créances	497 542	12	497 530	424 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	29 882		29 882	17 114
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 810		4 810	7 138
ACTIF CIRCULANT	1 210 635	1 483	1 209 152	1 157 842
Ecarts de conversion actif	80		80	170
TOTAL GENERAL	1 661 779	173 778	1 488 000	1 437 052

Bilan passif (en milliers d'euros)

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 931	6 899
Primes d'émission, de fusion, d'apport	129 848	118 257
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 038	2 038
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	112 970	46 941
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	48 345	66 029
Subventions d'investissement	593	995
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	300 726	241 159
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	22 860	15 313
Provisions pour charges	128 524	116 030
PROVISIONS	151 384	131 343
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1
Emprunts et dettes financières divers	12 751	13 728
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 114	14 898
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 731	309 729
Dettes fiscales et sociales	411 616	477 148
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 102	17 605
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	258 343	231 260
DETTES	1 035 656	1 064 370
Ecart de conversion passif	234	179
TOTAL GENERAL	1 488 000	1 437 052

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

(en milliers d'euros)

Rubriques	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 368 646	139 226	2 507 872	2 627 968
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 368 646	139 226	2 507 872	2 627 968
Production stockée				
Production immobilisée				229
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			19 311	12 939
Autres produits			129 038	108 582
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 656 221	2 749 718
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			916 214	999 451
Impôts, taxes et versements assimilés			59 211	58 400
Salaires et traitements			1 011 049	1 000 112
Charges sociales			439 336	430 770
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 645	13 601
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			254	176
Dotations aux provisions			31 936	21 744
Autres charges			124 427	125 877
CHARGES D'EXPLOITATION			2 603 073	2 650 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			53 147	99 587
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 280	6 851
Produits financiers de participations				512
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 280	994
Reprises sur provisions et transferts de charges				5 345
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 282	6 580
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 281	6 580
Différences négatives de change			0	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-2	271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			53 146	99 858

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 026	19 737
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	320	7 434
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 620	505
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 086	11 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 636	20 836
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 695	17 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	248	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 693	2 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 610	-1 099
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 814	12 846
Impôts sur les bénéfices	-624	19 884
TOTAL DES PRODUITS	2 663 526	2 776 306
TOTAL DES CHARGES	2 615 181	2 710 277
BENEFICE OU PERTE	48 345	66 029

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	6	25. Comptes de régularisation	23
B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6	25.1 Produits constatés d'avance	23
1. Immobilisations incorporelles	6	25.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère	23
1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels	7	E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	24
2. Immobilisations corporelles	7	26. Produits d'exploitation	24
3. Immobilisations financières	8	27. Résultat exceptionnel	24
4. Créances et dettes	8	28. Impôt sur les bénéficiaires	25
5. Opérations en devises	8	28.1 Intégration fiscale	25
6. Provisions	9	28.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires	25
7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations	9	28.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	25
7.1 Prestations en régie	9	28.4 Variation de la dette future d'impôt	26
7.2 Prestations au forfait	9	F. INFORMATIONS DIVERSES	27
7.3 Prestations d'infogérance	9	29. Effectif moyen	27
8. Engagements de retraite	10	30. Identité de la société mère consolidante	27
9. Crédit d'Impôt Recherche	10	31. Engagements hors bilan	27
10. Changement de méthodes comptables	10	31.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables	27
C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11	31.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables	30
11. Immobilisations incorporelles et corporelles	11	32. Liste des filiales et des participations	31
12. Amortissements	12	33. Engagements sur le personnel	31
13. Fonds commerciaux	13	33.1 Engagements de retraite et assimilés	31
14. Malis techniques sur actifs incorporels	15	34. Rémunération des organes de direction	32
15. Immobilisations financières	16	35. Information concernant les parties liées	32
16. Dépréciation des postes de l'actif	16	G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	33
17. Etat des échéances des créances	17		
18. Créances représentées par des effets de commerce	17		
19. Produits à recevoir	18		
20. Comptes de régularisation	18		
20.1 Charges constatées d'avance	18		
20.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères	19		
D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	20		
21. Tableau de variation des capitaux propres	20		
22. Tableau de variation des provisions	21		
23. Etats des échéances des dettes	22		
24. Charges à payer	23		

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Les faits marquants concernant la Société :

Après un début d'année 2020 dans la continuité de l'exercice 2019, la Société a été confrontée au ralentissement de l'activité consécutif à la pandémie Covid-19 et a dû repenser ses modes de fonctionnement. Grâce à l'engagement de toute l'organisation et à la mise en place très rapide d'un plan de continuité, avec en particulier une bascule massive vers le télétravail, la société a pu assurer la continuité des services fournis à ses clients et leur proposer des réponses adaptées à la situation. La Société a par ailleurs mis en place du chômage partiel pour certains collaborateurs, notamment au cours du deuxième trimestre 2020, ce qui a permis de réduire l'impact de la baisse d'activité liée à la crise sanitaire.

Aux termes des décisions du 24 janvier et 31 mars 2020, les associés de la Société ont approuvé les apports partiels d'actifs réalisés au bénéfice de la Société par la société Prosodie S.A.S., de l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant :

sa branche d'activité de gestion des infrastructures d'hébergement. Cet apport a été effectué pour un montant net de 8 655 521,39 € - dont 23 347 € à titre d'augmentation de capital et 8 642 174,39 € à titre de prime d'apport - moyennant l'attribution au profit de la société Prosodie SAS de 23 347 actions nouvelles de 1 € ;

sa branche d'activité de projets d'intégration. Cet apport a été effectué pour un montant net de 2 957 844,13 € - dont 8 478 € à titre d'augmentation de capital et 2 949 366,13 € à titre de prime d'apport- moyennant l'attribution au profit de la société Prosodie SAS de 8 478 actions nouvelles de 1 €.

2. Les faits marquants concernant sa/ses filiale(s)

La société Itelios S.A.S., filiale à 100% de la Société, a fait l'objet d'une opération juridique de dissolution sans liquidation par décision de son associé unique en date du 27 mars 2020, dissolution ayant entraîné la transmission universelle de son patrimoine à la Société en date du 1er mai 2020. La société Itelios S.A.S. a été radiée en date du 01/07/2020.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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^{er} janvier 2016 ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

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

Les malis techniques sur actifs incorporels s'élèvent à 118 274 milliers d'euros et sont constitués des éléments suivants :

- Mali de fusion TRANSICEL (2005)	10 110 milliers d'euros
- 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 REGION et IDF (2009)	19 457 milliers d'euros
- Mali de fusion Plaisir Informatique (2012) :	1 038 milliers d'euros
- Mali de fusion Artésys (2018)	23 077 milliers d'euros
- Mali de fusion Prosodie (2020)	14 024 milliers d'euros
- Mali de fusion Itelios (2020)	34 500 milliers d'euros
- Mali de fusion Itelios Nord Europe (2020)	8 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.

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.

7.3 Prestations d'infogérance

Le chiffre d'affaires lié aux prestations d'infogérance est reconnu sur la durée du contrat en fonction du niveau de services rendus. Lorsque ces services consistent en plusieurs prestations non identifiables séparément, le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

Les coûts relatifs aux prestations d'infogérance sont comptabilisés en charge au cours de la période au cours de laquelle ils sont reconnus. Toutefois les coûts engagés dans la phase initiale du contrat (coûts de transition et/ou de transformation) peuvent être différés lorsqu'ils sont spécifiques aux contrats, qu'ils se rapportent à une activité future et/ou génèrent des avantages économiques futurs, et qu'ils sont recouvrables. Ces coûts sont alors classés en travaux en cours et inclus dans le poste « Stock » au bilan. Toutefois, en cas de remboursement, celui-ci est enregistré en diminution des coûts 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 en 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 0,40% au 31 décembre 2020 (contre 0,70% au 31 décembre 2019).

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. Changement de méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2020.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

11. Immobilisations incorporelles et corporelles

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions	Diminutions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	1 853				1 853
Autres postes d'immobilisation incorporelles	155 809	64 291	1 770	-9 051	212 819
Total immobilisations incorporelles	157 662	64 291	1 770	-9 051	214 672
Terrains	7				7
Constructions sur sol propre	85				85
Constructions sur sol d'autrui	0				
Constructions installations, agencements...	3 428	11 631	601	-5 750	9 910
Installations générales et agencements	70 973	4 418	3 137	-2 710	75 818
Installations techniques, matériels et outillages	375	53	15	-46	397
Matériel de transport	26	22			49
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 804	16 052	10 665	-5 724	96 797
Emballages récupérables et divers	384	40	4	-20	408
Immobilisations corporelles en cours	4 996		1 933	-4 982	1 947
Total Immobilisations Corporelles	156 078	32 216	16 355	-19 232	185 418
Acomptes					
TOTAL	313 740	96 507	18 125	-28 283	400 090

12. Amortissements

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actifs	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	1 853				1 853
Autres immobilisations incorporelles	27 242	11 970	4 281	-8 822	34 671
Total amortissements sur immobilisations incorporelles	29 095	11 970	4 281	-8 822	36 524
Terrains	0				
Constructions	623	11 057	1 001	-5 534	7 147
Installations générales et agencements	41 486	3 987	5 609	-2 709	48 373
Installations techniques, matériels et outillages	199	19	58	-31	246
Matériel de transport	26	9	2		37
Matériel de bureau informatique, mobilier	44 354	12 521	11 280	-5 393	62 763
Emballages récupérables et divers	304	38	20	-20	342
Total amortissements sur immobilisations corporelles	86 992	27 631	17 970	-13 687	118 908
TOTAL	116 087	39 601	22 251	-22 509	155 432

13. Fonds commerciaux

Montants exprimés en milliers d'euros

Date	Elément	Achetés	Reçus en apport	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
	Apport Clientèle Industrie					
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
	Apport clientèle Tertiaire					
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
2019	Fusion Sogeti France					
	Fonds commerce COMINFOR R.AL.P (1992)		356	356	-356	0
	Fonds commerce ODOS (1996)		61	61	-61	0
	Fonds commercial PROGITEC (1998)		610	610	-610	0
	Fonds commercial DIAF (1998)		278	278	-278	0
	Fonds commercial BW (2001)		1 524	1 524	-1 524	0
	Fonds commercial VIF INFORMA (1992)		152	152	-152	0
	FdC apporté suite à la fusion en mars 2016		13 782	13 782		13 782
	FdC apporté suite à la fusion en janvier 2010		200	200		200
	Fonds commercial ARIANE (2011)		170	170		170

Fonds commercial HTC (2014)	230	230		230
Fonds commercial Artésys société Naviline (2018)	3 676	3 676	-15	3 661
FdC apporté suite à la fusion CG OS en 2018	4 957	4 957		4 957
TOTAL DES FONDS COMMERCIAUX		60 196	-4 672	55 524

14. Malis techniques sur actifs incorporels

Montants exprimés en milliers d'euros

Date	Elément	Achetés	Reçus en apport	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
2005	Fusion Transicel		10 110	10 110		10 110
2009	Fusion Capgemini Finance & Service Fusion IACP (2010)		6 795	6 795		6 795
2011	Fusion Capgemini Telecom Media & Défense Mali de fusion Capgemini Ouest		1 330	1 330		1 330
2009	Fusion Région et IDF		19 457	19 457		19 457
2011	Fusion Avantias Mali de fusion Avantias Ouest Mali de fusion Avantium Intelligence Documents Mali de fusion Avantias Intelligence Solutions Mali de fusion Avantias SAS		357 322 72 7 184	357 322 72 7 184		357 322 72 7 184
2012	Fusion Plaisir Informatique		1 038	1 038		1 038
2018	Fusion Artésys		23 077	23 077		23 077
2020	APA Prosodie		14 024	14 024	-13 671	353
2020	Mali de fusion Itelios		34 500	34 500		34 500
2020	Mali de fusion Itelios Nord Europe		8	8		8
TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS				118 274	-13 671	104 603

15. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions et virements de poste à poste	Cessions et virements de poste à poste	Valeur brute au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence	0				
Autres participations	38 987	-38 322	100		765
Autres titres immobilisés	0				
Prêts et autres immobilisations financières	44 077	1 856	5 997	-1 721	50 209
TOTAL	83 064	-36 466	6 097	-1 721	50 974

16. Dépréciation des postes de l'actif

Montants exprimés en milliers euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Dépréciations sur immobilisations incorporelles	1 678	13 671			15 349
Dépréciations sur immobilisations corporelles	0		1 490		1 490
Dépréciations sur titres mis en équivalence	0				
Dépréciation sur titres de participations	0				
Dépréciation autres immos financières	0	26			26
Dépréciations sur actif immobilisé	1 678	13 697	1 490	0	16 865
Dépréciations sur stocks et encours	0				
Dépréciations sur créances clients	352	865	254		1 471
Autres dépréciations	12				12
Dépréciations sur actif circulant	364	865	254	0	1 483
TOTAL	2 042	14 562	1 744	0	18 348

17. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 205 953 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2020 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	50 210	2 982	47 228
Créances rattachées à des participations			
Prêts	44 562		44 562
Autres immobilisations financières	5 648	2 982	2 666
ACTIF CIRCULANT :	1 155 750	1 136 316	19 434
Clients	651 797	651 797	
Clients douteux	1 601	1 601	
Personnel et comptes rattachés	4 284	4 284	
Organismes sociaux	1 463	1 463	
Etat : impôts et taxes diverses	26 684	25 084	1 600
Groupe et associés	458 833	441 035	17 798
Débiteurs divers	6 278	6 278	
Charges constatées d'avance	4 810	4 774	36
TOTAL	1 205 960	1 139 298	66 662
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	3 824		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

18. 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 2020 à 11,4 milliers d'euros.

19. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers euros	Au 31/12/2020
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
CREANCES D'EXPLOITATION	176 476
Créances clients et comptes rattachés – Factures à émettre	167 580
Autres créances – Fournisseurs, avoirs à recevoir	4 904
Autres créances – Personnel, produits à recevoir	0
Autres créances – Organismes sociaux, produits à recevoir	430
Autres créances – Etat, produits à recevoir	3 562
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	0
Disponibilités	0
TOTAL	176 476

20. Comptes de régularisation

20.1 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 31/12/2020
CHARGES D'EXPLOITATION	4 810
Loyers immobiliers et charges locatives	661
Entretien et maintenance	1 153
CCA sur projets	1 999
Charges diverses externe	783
Charges diverses groupe	214
CHARGES FINANCIERES	0
Néant	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0
Néant	0
TOTAL	4 810

20.2 Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts (montants exprimés en milliers d'euros)	Montant total	Ecart de conversion actif			Net	Ecart de conversion passif Montant total
		Ecart passif *	Couverture de change	Provision pour perte de change		
Acomptes sur immobilisations						
Prêts et autres créances immobilisées						
Créances d'exploitation et diverses	197		127	70		
Dettes financières						
Dettes d'exploitation et divers	57		47	10		-234

* 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

21. 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	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2020	6 899	2 038	54 772	63 485		46 941	995	66 029	241 159
Réduction de capital									0
Fusion	32		11 592						11 624
Affectation du résultat 2019						66 029		-66 029	0
Distribution de dividendes									
Autres mouvements							-402		- 402
Résultat de l'exercice 2020								48 345	48 345
Au 31/12/2020	6 931	2 038	66 364	63 485	0	112 970	593	48 345	300 726

Les opérations indiquées sur la ligne "Fusion" sont les apports relatifs à l'APA de Prosodie réalisée en 01/2020

Au 31 décembre 2020, le capital social est composé de 6 931 153 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 79,36% par SAS CAPGEMINI France, 20,09% par SAS SOGETI et 0,55% par SAS CAPGEMINI DEMS FRANCE.

22. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Transferts	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2020
					Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour IDR	115 997	2 877		18 275	-4 736	-5 659	126 754
Provisions pour litige	10 420	268	-1 247	4 777	-1 127	-2 875	10 216
Autres provisions pour risques et charges	4 926	2 366	1 247	11 482	-3 800	-1 807	14 414
TOTAL	131 343	5 511	0	34 534	-9 663	-10 341	151 384

Résultat d'exploitation				31 936	-15 919		
Résultat financier							
Résultat exceptionnel				2 598	-4 086		

Les 5 511 K€ correspondent aux provisions reprises suite à l'APA de la société SAS PROSODIE en date du 15 janvier 2020, rétroactivement au 1^{er} janvier 2020 et à la TUP ITELIOS en date du 1^{er} Mai 2020

Les autres provisions pour risques et charges concernent pour l'essentiel les provisions pour perte à terminaison sur les projets.

Le montant de la dotation 2020 des autres provisions pour risques et charges correspondent principalement aux dotations aux provisions pour pertes à terminaison, et à la dotation d'une provision pour indemnité de télétravail.

23. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 1 013 542 milliers d'euros au 31 décembre 2020 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 751	2 968	9 782	
Fournisseurs et comptes rattachés	326 731	326 731		
Personnel et comptes rattachés	164 843	164 843		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 344	95 023	2 321	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	69	69		
- Taxe sur la valeur ajoutée	129 852	129 852		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et comptes rattachés	19 508	18 860	648	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 102	4 102		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	258 343	235 683	16 710	5 950
TOTAL	1 013 542	978 131	29 461	5 950
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

24. 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 2020
DETTES D'EXPLOITATION	415 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 549
Dettes fiscales et sociales	245 745
DETTES FINANCIERES	652
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dette financières divers	652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
DETTES DIVERSES	2 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	2 907
TOTAL	418 853

25. Comptes de régularisation

25.1 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 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	258 343
Franchises de loyers	26 859
PCA sur projets clients externes	220 875
PCA sur projets clients groupes	10 609
PRODUITS FINANCIERS	0
Néant	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
Néant	0
TOTAL	258 343

25.2 Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère

Se référer au paragraphe C.22.2

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

26. Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Montants exprimés en milliers euros	Exercice 2020
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Services et conseils en informatique	2 507 872
Chiffre d'affaires total	2 507 872

Les autres produits pour 129 038 K€, au 31 décembre 2020, 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 2020
France	2 368 646
Export	139 226
Chiffre d'affaires total	2 507 872

27. Résultat exceptionnel

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

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 026	19 737
Subvention d'investissement	1 620	505
Autres produits sur opérations de gestion	320	7 434
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 086	11 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-8 636	-20 836
Cessions d'immobilisations	-248	
Autres charges sur opérations de gestion	-2 695	-17 912
Dotations aux amortissements et provisions	-5 693	-2 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 610	-1 099

28. Impôt sur les bénéfices

28.1 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.

28.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	Résultats avant impôts	Calcul de l'impôt 31,92 %
Résultat courant	53 146	16 964
Résultat exceptionnel	-2 610	- 833
Participation de l'exercice	-2 814	- 898
Résultat comptable avant impôt	47 721	15 233
Différences fiscales	-10 264	-3 276
Crédits d'impôt		
Crédit d'impôt apprentissage		
Crédit d'impôt famille		-96
Crédit d'impôt mécénat		-1 504
Crédit d'impôt recherche		-10 979
Crédit d'impôt compétitivité emploi		
Rappels d'impôt		
IMPOT SUR LES BENEFICES		-624

28.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020
Résultat net de l'exercice	48 345
Impôts sur les bénéfices (nets de crédits d'impôt)	-624
Résultat avant impôt	47 721
Variation des provisions réglementées :	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	
Provisions pour investissements	
Autres évaluations dérogatoires	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)	47 721

28.4 Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020	Exercice 2019
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	3 144	12 850
Congés payés		
Organic	4 005	3 880
Effort construction	477	674
Provisions réglementées :		
Provisions pour investissements		
Provisions :		
Provision IDR	126 754	115 997
Provision pour perte de change	80	170
Provision pour pertes à terminaison	5 723	2 071
Provision pour restructuration		
Autres provisions	4 495	3 702
Ecarts de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	3 603	340
Ecarts de conversion sur opérations non couvertes	155	9
Ecart de réévaluation des couvertures de change	-3 778	1 376
Autres provisions		
Divers :		
TOTAL	144 658	141 069
Taux d'impôt sur différences temporaires	32,02 %	34,43 %
IMPOTS DIFFERES	46 319	48 570
Allègements de la dette future d'impôt :		
Déficits reportables		
Provision pour investissement		
IMPOTS DIFFERES	0	0

F. INFORMATIONS DIVERSES

29. Effectif moyen

Sur l'exercice 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Exercice 2020	Effectif
Cadres	18 024
Agents de maîtrise, et techniciens	456
Employés	1 558
TOTAL	20 038

30. 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.

31. Engagements hors bilan

31.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions (contrats) (1)	3 549
. Autres	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements de locations	228 301
. Engagement d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini S.E. (3)	
. Titres de participation	
. Autres (2)	90
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	231 940

- (1) Une garantie par une société sœur a été accordée en juin 2015 envers la société NYRSTAR. L'engagement financier s'élève à 3 338 K euros au 31/12/2020.
- (2) Autres : les autres engagements se composent d'un contrat de prestations de services de relations publiques pour 90 K euros dans le cadre du tournoi de Roland Garros pour la saison 2019-2020.
- (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 2020 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	Date fin
CAD	Achat	229,8	-2,4	01/01/2020	31/03/2021
CAD	Vente	104,5	1,1	01/01/2020	31/03/2021
CAD	Achat	1 509,3	5,0	01/01/2021	31/03/2022
CHF	Achat	123,0	5,1	01/01/2020	31/03/2021
CHF	Vente	565,9	-23,3	01/01/2020	31/03/2021
CHF	Vente	1 805,7	-11,8	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Achat	1 748,3	-22,9	01/01/2020	31/03/2021
SGD	Vente	3 972,3	51,7	01/01/2020	31/03/2021
SGD	Achat	1 360,0	7,6	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Vente	7 943,9	-44,6	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	45 739,6	-741,6	01/01/2020	31/03/2021
PLN	Vente	20 122,0	324,7	01/01/2020	31/03/2021
PLN	Achat	130 832,6	-1 024,6	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Vente	480,0	3,8	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	70 579,7	-488,7	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Vente	3 390,3	26,7	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	33 561,0	-335,0	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Vente	500,0	5,9	01/01/2023	31/03/2024
RON	Achat	1 953,2	-28,9	01/01/2020	31/03/2021
RON	Vente	1 194,4	17,3	01/01/2020	31/03/2021
RON	Achat	5 954,7	-12,2	01/01/2021	31/03/2022
SEK	Achat	8 050,0	27,7	01/01/2020	31/03/2021
SEK	Vente	1 804,6	-6,2	01/01/2020	31/03/2021
SEK	Achat	23 386,8	105,4	01/01/2021	31/03/2022
AUD	Achat	246,4	0,9	01/01/2020	31/03/2021
AUD	Vente	194,9	-0,7	01/01/2020	31/03/2021
AUD	Achat	470,0	11,0	01/01/2021	31/03/2022
AUD	Vente	440,0	-10,3	01/01/2021	31/03/2022
USD	Achat	10 205,5	-568,0	01/01/2020	31/03/2021
USD	Vente	8 054,8	448,4	01/01/2020	31/03/2021
USD	Achat	24 785,8	-627,3	01/01/2021	31/03/2022
USD	Vente	10 644,7	269,4	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Achat	8 065,2	100,7	01/01/2020	31/03/2021
GBP	Vente	4 127,6	-52,1	01/01/2020	31/03/2021
GBP	Achat	26 505,1	332,3	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Vente	3 304,6	-41,4	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	3 355 053,0	-5 339,0	01/01/2020	31/03/2021
INR	Vente	1 433 162,1	2 260,3	01/01/2020	31/03/2021

INR	Achat	13 136 392,9	-5 779,4	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	7 160 659,5	-7 128,8	01/01/2022	31/03/2023
INR	Vente	592 463,0	787,2	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	3 363 877,4	-2 418,5	01/01/2023	31/03/2024
INR	Vente	79 779,2	41,0	01/01/2023	31/03/2024
BRL	Achat	700,0	-52,4	01/01/2020	31/03/2021
BRL	Achat	7 970,2	-74,2	01/01/2021	31/03/2022
CNY	Achat	10 170,6	-53,8	01/01/2020	31/03/2021
CNY	Vente	1 815,0	9,7	01/01/2020	31/03/2021
CNY	Achat	24 076,2	-75,9	01/01/2021	31/03/2022
AED	Achat	883,8	-19,7	01/01/2020	31/03/2021
AED	Vente	1 854,9	41,3	01/01/2020	31/03/2021
AED	Achat	2 610,0	0,7	01/01/2021	31/03/2022
AED	Vente	3 740,0	-1,0	01/01/2021	31/03/2022
ARS	Achat	1 590,0	-6,0	01/01/2020	31/03/2021
ARS	Vente	1 590,0	6,0	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Achat	898,9	0,3	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Vente	898,9	-0,3	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Achat	5 300,0	1,8	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Achat	9 929,4	4,9	01/01/2020	31/03/2021
JPY	Vente	79 286,0	-39,2	01/01/2020	31/03/2021
JPY	Achat	19 440,0	1,9	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Vente	82 270,0	-8,2	01/01/2021	31/03/2022
MAD	Achat	2 375,0	-2,6	01/01/2020	31/03/2021
MAD	Vente	2 375,0	2,6	01/01/2020	31/03/2021
PHP	Vente	16 427,6	-1,7	01/01/2020	31/03/2021
PHP	Vente	26 340,0	17,9	01/01/2021	31/03/2022
VND	Achat	28 971 266,3	-142,4	01/01/2020	31/03/2021
VND	Vente	2 034 185,2	10,1	01/01/2020	31/03/2021
VND	Achat	82 300 000,0	-244,6	01/01/2021	31/03/2022
ZAR	Achat	450,0	-1,3	01/01/2020	31/03/2021
ZAR	Vente	4 790,2	14,1	01/01/2020	31/03/2021
ZAR	Vente	28 820,0	-51,3	01/01/2021	31/03/2022

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
ENGAGEMENTS RECUS :	
- 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	
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	0

31.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables

Montants exprimés en milliers d'euros	Matériel informatique	Autres
VALEUR DU BIEN	44 021	
AMORTISSEMENTS :	-29 492	0
Cumul exercices antérieurs	-24 573	
Dotations de l'exercice	-4 919	
Annulations de l'exercice		
REDEVANCES PAYEES :	104 696	0
Cumul exercices antérieurs	94 573	
Exercice	10 123	
REDEVANCES RESTANT A PAYER :	14 521	0
A un an au plus	7 885	
A plus d'un an et cinq ans au plus	6 636	
A plus de cinq ans		
VALEUR RESIDUELLE :	0	0
A un an au plus		
A plus d'un an et cinq ans au plus		
A plus de cinq ans		
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE	10 123	0

32. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos
	Brute	Nette			
A. Renseignements concernant les filiales et participations					
1. Filiales (+50% capital détenu)					
Itelios do brasil informatica LTDA	655	655	100	452	241
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
Campus Cyber SAS	100	100	23,26	430	
TOTAL					

ITELIOS do BRASIL : Chiffre d'affaires 2020 : 3 040K€, Dividendes reçus en 2020 : 0.

CAMPUS Cyber SAS : Premier exercice clos au 31 décembre 2021.

33. Engagements sur le personnel

33.1 Engagements de retraite et assimilés

La variation de la provision pour indemnités de départ à la retraite entre le 31 décembre 2019 et le 31 décembre 2020 s'analyse comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2019	Variation	Exercice 2020
Engagement de retraite	161 720	14 686	176 405
Pertes et gains actuariels non comptabilisés	-45 725	-3 928	-49 653
Coûts des services passés non financés	0	0	0
PROVISION D'INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	115 995	10 758	126 752

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
Valeur actuelle de l'engagement au 1^{er} janvier 2020	161 720
Charge d'intérêts	1 209
Coût des services rendus au cours de l'exercice	11 444
Prestations servies	-4 244
Changement de périmètre	2 352
Ecart actuariel	10 398
Autres mouvements (« cessation d'emploi »)	-6 473

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2020 est le suivant :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
Coût des services rendus au titre de l'exercice	11 444
Charge d'intérêts	1 209
Amortissement des écarts actuariels (méthode corridor)	5 623
Coût des services passés	0
Prestations servies	-4 244
Autres mouvements (« cessation d'emploi »)	-5 659
CHARGE COMPTABILISEE EN RESULTAT	8 373

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

	Exercice 2020
Nombre de bénéficiaires	19 200
Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années)	6,62
Age moyen des bénéficiaires (en années)	39,00

34. 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.

35. Information concernant les parties liées

Il n'y a aucune transaction avec des parties liées significatives conclues à des conditions anormales de marché.

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Afin de permettre à l'activité de Cybersécurité Industrielle de la société Capgemini DEMS France S.A.S. d'aborder une nouvelle étape de son développement au sein d'une practice globale intégrant l'ensemble des activités de cybersécurité et ainsi renforcer sa force de frappe sur le marché et être identifiée par les clients comme une offre globale du groupe Capgemini, la société Capgemini DEMS France S.A.S. et la Société ont conclu une convention d'apport partiel d'actif de cette branche d'activité au profit de cette dernière, en date du 22 février 2021, avec une date d'effet fixée au 1er avril 2021.

Aux termes de la décision du 1er avril 2021, les associés de la Société ont approuvé l'apport partiel d'actif réalisé au bénéfice de la Société par la société DEMS France S.A.S., de l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant à cette date sa branche d'activité de Cybersécurité Industrielle. Cet apport a été effectué pour un montant net au moins égal à 1 532 212,91€ - dont 14 473 € à titre d'augmentation de capital et au moins 1 517 739,91 € à titre de prime d'apport - moyennant l'attribution au profit de la société DEMS France SAS de 14 473 actions nouvelles de 1 € ;

Après l'apport partiel de l'activité Cybersécurité Industrielle, la répartition du capital social de la Société entre les trois actionnaires est désormais définie comme suit :

- Capgemini France S.A.S.	: 79,20 %
- Sogeti S.A.S.	: 20,05 %
- Capgemini DEMS France S.A.S.	: 0,75 %

Une proposition de rectification fiscale a été reçue le 23 mars 2021 concernant les exercices 2016 et 2017, et les exercices 2015, 2016 et 2017 pour le crédit d'impôt recherche. Aucune évaluation fiable du montant des rectifications susceptibles d'être acceptées n'a pu être réalisée à ce jour et, en conséquence, aucune provision n'a été comptabilisée.

CAPGEMINI TECHNOLOGY SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 945 626 Euros
Siège social : 145-151 quai du Président Roosevelt – 92130 Issy-les-Moulineaux
479 766 842 R.C.S. NANTERRE

DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES **CONSTATEES PAR ACTE SOUS SEINGS PRIVES** **DU 23 AVRIL 2021**

Les soussignées :

- **Monsieur Olivier Sevilla**
agissant en qualité de président de la société **Capgemini France**, société par actions simplifiée au capital de 88 566 287 euros ayant son siège social 145-151 quai du Président Roosevelt (92130) Issy-Les-Moulineaux, identifiée sous le numéro 328 781 786 R.C.S. Nanterre,
- **Monsieur Stefan Ek**
agissant en qualité de président de la société **Sogeti**, société par actions simplifiée au capital de 260 534 380 euros ayant son siège social 11 rue de Tilsitt (75017) Paris, identifiée sous le numéro 434 325 973 R.C.S. Paris,
- **Monsieur Franck Greverie**
agissant en qualité de Président de la société **Capgemini DEMS France**, société par actions simplifiée au capital de 15 246 305,32 euros ayant son siège social 145-151 quai du Président Roosevelt (92130) Issy-Les-Moulineaux, identifiée sous le numéro 444 495 774 R.C.S. Nanterre,

lesdites sociétés Capgemini France, Sogeti et Capgemini DEMS France agissant elles-mêmes en qualité de seuls associés (ci-après « les Associés ») de la société Capgemini Technology Services (ci-après la « Société »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- 1° - L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe desdits comptes ;
- 2° - Le rapport de gestion du Président sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- 3° - Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- 4° - Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- 5° - Le texte des projets de résolutions soumises aux Associés ;
- 6° - Les statuts de la Société.

Ont pris les décisions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuvent dans toutes leurs parties le rapport de gestion et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 48 345 498 euros.

En conséquence, les Associés donnent quitus au Président de sa gestion au cours de 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 2020 une charge de 1 256 630 euros au titre des amortissements excédentaires et 240 553 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 1 497 183 euros.

Il est précisé qu'il n'existe pas de frais généraux ou de dépenses somptuaires ayant été réintégrés dans le résultat imposable de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Les Associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la manière suivante :

Résultat net de l'exercice	48 345 498,70 Euros
Report à nouveau au 31/12/2020	112 970 234,13 Euros
Total à affecter	161 315 732,83 Euros
Dotation à la réserve légale	0 Euros
Distribution d'un dividende de 6,96 euros par actions, soit pour 6 945 626 actions :	48 341 556,96 Euros
Et le solde en report à nouveau, soit :	112 974 175,87 Euros
Soit un total affecté de :	161 315 732,83 Euros

Le dividende sera mis en paiement par les soins de la Société au plus tard le **30/06/2021**.

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

Exercice	Dividende par action
Exercice clos le 31.12.2019	Néant
Exercice clos le 31.12.2018	3,52 euros
Exercice clos le 31.12.2017	4,39 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Les Associés 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.

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 des prochaines décisions collectives des Associés devant statuer dans l'année 2022 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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 nomination	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
MAZARS S.A, cotitulaire	Décision collective des Associés du 30 avril 2020	6 exercices sociaux	A l'issue de la décision collective des Associés devant statuer dans l'année 2026 sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025
GEORGHIOU 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

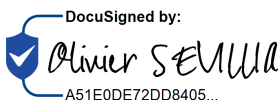
Les Associés confèrent tous pouvoirs au JOURNAL LA LOI, une marque de la société « LEXTENSO » dont le siège social est : La Grande Arche – Paroi Nord - 1, Parvis de la Défense – 92044 Paris La Défense (552 119 455 RCS Nanterre), ainsi qu'au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal constatant ses délibérations en vue de l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Signature électronique

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

Le présent document, signé électroniquement via DocuSign, (i) constitue l'original, (ii) constitue une preuve littérale au sens de l'article 1316-1 du Code civil français (c'est-à-dire qu'il a la même force probante qu'un document manuscrit signé sur papier, et (iii) sa signature électronique doit être considérée comme une signature originale.

DocuSigned by:

A51E0DE72DD8405...

Pour Capgemini France
Olivier Sevillia

DocuSigned by:

BF29E534C1E5421...

Pour Sogeti
Stefan Ek

DocuSigned by:

25097793CBFF40F...

Pour Capgemini DEMS France
Franck Greverie

Capgemini Technology Services

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

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

MAZARS
61, Rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux associés
Capgemini Technology Services
145-151 Quai du Président Roosevelt
92130 Issy-Les-Moulineaux

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.441-6 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Courbevoie, le 22 avril 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

MAZARS

Itto El Hariri

Anne-Laure ROUSSELOU

Capgemini Technology Services SAS

145-151 quai du Président Roosevelt
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

Bilan actif (en milliers d'euros)

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	128	128		
Frais de développement	1 725	1 725	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	12 917	12 895	22	73
Fonds commercial	60 198	4 675	55 523	55 523
Autres immobilisations incorporelles	139 704	32 450	107 254	71 293
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7		7	7
Constructions	9 994	7 147	2 847	2 890
Installations techniques, mat. et outillage	397	246	152	176
Autres immobilisations corporelles	173 072	113 004	60 068	61 018
Immobilisations en cours	1 947		1 947	4 996
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	765		765	38 987
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44 562	26	44 536	38 915
Autres immobilisations financières	5 648		5 648	5 163
ACTIF IMMOBILISE	451 064	172 296	278 769	279 040
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	11 395		11 395	15 413
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	13 607		13 607	7 228
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	653 399	1 471	651 928	686 485
Autres créances	497 542	12	497 530	424 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	29 882		29 882	17 114
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 810		4 810	7 138
ACTIF CIRCULANT	1 210 635	1 483	1 209 152	1 157 842
Ecarts de conversion actif	80		80	170
TOTAL GENERAL	1 661 779	173 778	1 488 000	1 437 052

Bilan passif (en milliers d'euros)

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 931	6 899
Primes d'émission, de fusion, d'apport	129 848	118 257
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 038	2 038
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	112 970	46 941
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	48 345	66 029
Subventions d'investissement	593	995
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	300 726	241 159
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	22 860	15 313
Provisions pour charges	128 524	116 030
PROVISIONS	151 384	131 343
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1
Emprunts et dettes financières divers	12 751	13 728
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 114	14 898
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 731	309 729
Dettes fiscales et sociales	411 616	477 148
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 102	17 605
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	258 343	231 260
DETTES	1 035 656	1 064 370
Ecart de conversion passif	234	179
TOTAL GENERAL	1 488 000	1 437 052

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

(en milliers d'euros)

Rubriques	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 368 646	139 226	2 507 872	2 627 968
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 368 646	139 226	2 507 872	2 627 968
Production stockée				
Production immobilisée				229
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			19 311	12 939
Autres produits			129 038	108 582
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 656 221	2 749 718
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			916 214	999 451
Impôts, taxes et versements assimilés			59 211	58 400
Salaires et traitements			1 011 049	1 000 112
Charges sociales			439 336	430 770
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 645	13 601
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			254	176
Dotations aux provisions			31 936	21 744
Autres charges			124 427	125 877
CHARGES D'EXPLOITATION			2 603 073	2 650 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			53 147	99 587
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 280	6 851
Produits financiers de participations				512
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 280	994
Reprises sur provisions et transferts de charges				5 345
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 282	6 580
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 281	6 580
Différences négatives de change			0	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-2	271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			53 146	99 858

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 026	19 737
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	320	7 434
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 620	505
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 086	11 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 636	20 836
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 695	17 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	248	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 693	2 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 610	-1 099
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 814	12 846
Impôts sur les bénéfices	-624	19 884
TOTAL DES PRODUITS	2 663 526	2 776 306
TOTAL DES CHARGES	2 615 181	2 710 277
BENEFICE OU PERTE	48 345	66 029

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	6	25. Comptes de régularisation	23
B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6	25.1 Produits constatés d'avance	23
1. Immobilisations incorporelles	6	25.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère	23
1.1 Fonds commercial et malis techniques sur actifs incorporels	7	E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	24
2. Immobilisations corporelles	7	26. Produits d'exploitation	24
3. Immobilisations financières	8	27. Résultat exceptionnel	24
4. Créances et dettes	8	28. Impôt sur les bénéficiaires	25
5. Opérations en devises	8	28.1 Intégration fiscale	25
6. Provisions	9	28.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires	25
7. Reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts sur prestations	9	28.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	25
7.1 Prestations en régie	9	28.4 Variation de la dette future d'impôt	26
7.2 Prestations au forfait	9	F. INFORMATIONS DIVERSES	27
7.3 Prestations d'infogérance	9	29. Effectif moyen	27
8. Engagements de retraite	10	30. Identité de la société mère consolidante	27
9. Crédit d'Impôt Recherche	10	31. Engagements hors bilan	27
10. Changement de méthodes comptables	10	31.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables	27
C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11	31.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables	30
11. Immobilisations incorporelles et corporelles	11	32. Liste des filiales et des participations	31
12. Amortissements	12	33. Engagements sur le personnel	31
13. Fonds commerciaux	13	33.1 Engagements de retraite et assimilés	31
14. Malis techniques sur actifs incorporels	15	34. Rémunération des organes de direction	32
15. Immobilisations financières	16	35. Information concernant les parties liées	32
16. Dépréciation des postes de l'actif	16	G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	33
17. Etat des échéances des créances	17		
18. Créances représentées par des effets de commerce	17		
19. Produits à recevoir	18		
20. Comptes de régularisation	18		
20.1 Charges constatées d'avance	18		
20.2 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères	19		
D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	20		
21. Tableau de variation des capitaux propres	20		
22. Tableau de variation des provisions	21		
23. Etats des échéances des dettes	22		
24. Charges à payer	23		

A. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Les faits marquants concernant la Société :

Après un début d'année 2020 dans la continuité de l'exercice 2019, la Société a été confrontée au ralentissement de l'activité consécutif à la pandémie Covid-19 et a dû repenser ses modes de fonctionnement. Grâce à l'engagement de toute l'organisation et à la mise en place très rapide d'un plan de continuité, avec en particulier une bascule massive vers le télétravail, la société a pu assurer la continuité des services fournis à ses clients et leur proposer des réponses adaptées à la situation. La Société a par ailleurs mis en place du chômage partiel pour certains collaborateurs, notamment au cours du deuxième trimestre 2020, ce qui a permis de réduire l'impact de la baisse d'activité liée à la crise sanitaire.

Aux termes des décisions du 24 janvier et 31 mars 2020, les associés de la Société ont approuvé les apports partiels d'actifs réalisés au bénéfice de la Société par la société Prosodie S.A.S., de l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant :

sa branche d'activité de gestion des infrastructures d'hébergement. Cet apport a été effectué pour un montant net de 8 655 521,39 € - dont 23 347 € à titre d'augmentation de capital et 8 642 174,39 € à titre de prime d'apport - moyennant l'attribution au profit de la société Prosodie SAS de 23 347 actions nouvelles de 1 € ;

sa branche d'activité de projets d'intégration. Cet apport a été effectué pour un montant net de 2 957 844,13 € - dont 8 478 € à titre d'augmentation de capital et 2 949 366,13 € à titre de prime d'apport- moyennant l'attribution au profit de la société Prosodie SAS de 8 478 actions nouvelles de 1 €.

2. Les faits marquants concernant sa/ses filiale(s)

La société Itelios S.A.S., filiale à 100% de la Société, a fait l'objet d'une opération juridique de dissolution sans liquidation par décision de son associé unique en date du 27 mars 2020, dissolution ayant entraîné la transmission universelle de son patrimoine à la Société en date du 1er mai 2020. La société Itelios S.A.S. a été radiée en date du 01/07/2020.

B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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^{er} janvier 2016 ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

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

Les malis techniques sur actifs incorporels s'élèvent à 118 274 milliers d'euros et sont constitués des éléments suivants :

- Mali de fusion TRANSICEL (2005)	10 110 milliers d'euros
- 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 REGION et IDF (2009)	19 457 milliers d'euros
- Mali de fusion Plaisir Informatique (2012) :	1 038 milliers d'euros
- Mali de fusion Artésys (2018)	23 077 milliers d'euros
- Mali de fusion Prosodie (2020)	14 024 milliers d'euros
- Mali de fusion Itelios (2020)	34 500 milliers d'euros
- Mali de fusion Itelios Nord Europe (2020)	8 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.

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.

7.3 Prestations d'infogérance

Le chiffre d'affaires lié aux prestations d'infogérance est reconnu sur la durée du contrat en fonction du niveau de services rendus. Lorsque ces services consistent en plusieurs prestations non identifiables séparément, le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

Les coûts relatifs aux prestations d'infogérance sont comptabilisés en charge au cours de la période au cours de laquelle ils sont reconnus. Toutefois les coûts engagés dans la phase initiale du contrat (coûts de transition et/ou de transformation) peuvent être différés lorsqu'ils sont spécifiques aux contrats, qu'ils se rapportent à une activité future et/ou génèrent des avantages économiques futurs, et qu'ils sont recouvrables. Ces coûts sont alors classés en travaux en cours et inclus dans le poste « Stock » au bilan. Toutefois, en cas de remboursement, celui-ci est enregistré en diminution des coûts 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 en 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 0,40% au 31 décembre 2020 (contre 0,70% au 31 décembre 2019).

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. Changement de méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable sur l'exercice clos le 31 décembre 2020.

C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

11. Immobilisations incorporelles et corporelles

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions	Diminutions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	1 853				1 853
Autres postes d'immobilisation incorporelles	155 809	64 291	1 770	-9 051	212 819
Total immobilisations incorporelles	157 662	64 291	1 770	-9 051	214 672
Terrains	7				7
Constructions sur sol propre	85				85
Constructions sur sol d'autrui	0				
Constructions installations, agencements...	3 428	11 631	601	-5 750	9 910
Installations générales et agencements	70 973	4 418	3 137	-2 710	75 818
Installations techniques, matériels et outillages	375	53	15	-46	397
Matériel de transport	26	22			49
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 804	16 052	10 665	-5 724	96 797
Emballages récupérables et divers	384	40	4	-20	408
Immobilisations corporelles en cours	4 996		1 933	-4 982	1 947
Total Immobilisations Corporelles	156 078	32 216	16 355	-19 232	185 418
Acomptes					
TOTAL	313 740	96 507	18 125	-28 283	400 090

12. Amortissements

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actifs	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	1 853				1 853
Autres immobilisations incorporelles	27 242	11 970	4 281	-8 822	34 671
Total amortissements sur immobilisations incorporelles	29 095	11 970	4 281	-8 822	36 524
Terrains	0				
Constructions	623	11 057	1 001	-5 534	7 147
Installations générales et agencements	41 486	3 987	5 609	-2 709	48 373
Installations techniques, matériels et outillages	199	19	58	-31	246
Matériel de transport	26	9	2		37
Matériel de bureau informatique, mobilier	44 354	12 521	11 280	-5 393	62 763
Emballages récupérables et divers	304	38	20	-20	342
Total amortissements sur immobilisations corporelles	86 992	27 631	17 970	-13 687	118 908
TOTAL	116 087	39 601	22 251	-22 509	155 432

13. Fonds commerciaux

Montants exprimés en milliers d'euros

Date	Elément	Achetés	Reçus en apport	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
	Apport Clientèle Industrie					
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
	Apport clientèle Tertiaire					
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
2019	Fusion Sogeti France					
	Fonds commerce COMINFOR R.AL.P (1992)		356	356	-356	0
	Fonds commerce ODOS (1996)		61	61	-61	0
	Fonds commercial PROGITEC (1998)		610	610	-610	0
	Fonds commercial DIAF (1998)		278	278	-278	0
	Fonds commercial BW (2001)		1 524	1 524	-1 524	0
	Fonds commercial VIF INFORMA (1992)		152	152	-152	0
	FdC apporté suite à la fusion en mars 2016		13 782	13 782		13 782
	FdC apporté suite à la fusion en janvier 2010		200	200		200
	Fonds commercial ARIANE (2011)		170	170		170

Fonds commercial HTC (2014)	230	230		230
Fonds commercial Artésys société Naviline (2018)	3 676	3 676	-15	3 661
FdC apporté suite à la fusion CG OS en 2018	4 957	4 957		4 957
TOTAL DES FONDS COMMERCIAUX		60 196	-4 672	55 524

14. Malis techniques sur actifs incorporels

Montants exprimés en milliers d'euros

Date	Elément	Achetés	Reçus en apport	Total	Dépréc.	Valeur nette comptable
2005	Fusion Transicel		10 110	10 110		10 110
2009	Fusion Capgemini Finance & Service Fusion IACP (2010)		6 795	6 795		6 795
2011	Fusion Capgemini Telecom Media & Défense Mali de fusion Capgemini Ouest		1 330	1 330		1 330
2009	Fusion Région et IDF		19 457	19 457		19 457
2011	Fusion Avantias Mali de fusion Avantias Ouest Mali de fusion Avantium Intelligence Documents Mali de fusion Avantias Intelligence Solutions Mali de fusion Avantias SAS		357 322 72 7 184	357 322 72 7 184		357 322 72 7 184
2012	Fusion Plaisir Informatique		1 038	1 038		1 038
2018	Fusion Artésys		23 077	23 077		23 077
2020	APA Prosodie		14 024	14 024	-13 671	353
2020	Mali de fusion Itelios		34 500	34 500		34 500
2020	Mali de fusion Itelios Nord Europe		8	8		8
TOTAL DES MALIS TECHNIQUES SUR ACTIFS INCORPORELS				118 274	-13 671	104 603

15. Immobilisations financières

Montants exprimés en milliers d'euros	Valeur brute au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Acquisitions et virements de poste à poste	Cessions et virements de poste à poste	Valeur brute au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence	0				
Autres participations	38 987	-38 322	100		765
Autres titres immobilisés	0				
Prêts et autres immobilisations financières	44 077	1 856	5 997	-1 721	50 209
TOTAL	83 064	-36 466	6 097	-1 721	50 974

16. Dépréciation des postes de l'actif

Montants exprimés en milliers euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Dépréciations sur immobilisations incorporelles	1 678	13 671			15 349
Dépréciations sur immobilisations corporelles	0		1 490		1 490
Dépréciations sur titres mis en équivalence	0				
Dépréciation sur titres de participations	0				
Dépréciation autres immos financières	0	26			26
Dépréciations sur actif immobilisé	1 678	13 697	1 490	0	16 865
Dépréciations sur stocks et encours	0				
Dépréciations sur créances clients	352	865	254		1 471
Autres dépréciations	12				12
Dépréciations sur actif circulant	364	865	254	0	1 483
TOTAL	2 042	14 562	1 744	0	18 348

17. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 205 953 milliers d'euros en valeur brute au 31 décembre 2020 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	50 210	2 982	47 228
Créances rattachées à des participations			
Prêts	44 562		44 562
Autres immobilisations financières	5 648	2 982	2 666
ACTIF CIRCULANT :	1 155 750	1 136 316	19 434
Clients	651 797	651 797	
Clients douteux	1 601	1 601	
Personnel et comptes rattachés	4 284	4 284	
Organismes sociaux	1 463	1 463	
Etat : impôts et taxes diverses	26 684	25 084	1 600
Groupe et associés	458 833	441 035	17 798
Débiteurs divers	6 278	6 278	
Charges constatées d'avance	4 810	4 774	36
TOTAL	1 205 960	1 139 298	66 662
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	3 824		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

18. 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 2020 à 11,4 milliers d'euros.

19. Produits à recevoir

Montants exprimés en milliers euros	Au 31/12/2020
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
CREANCES D'EXPLOITATION	176 476
Créances clients et comptes rattachés – Factures à émettre	167 580
Autres créances – Fournisseurs, avoirs à recevoir	4 904
Autres créances – Personnel, produits à recevoir	0
Autres créances – Organismes sociaux, produits à recevoir	430
Autres créances – Etat, produits à recevoir	3 562
TRESORERIE	0
Valeurs mobilières de placement	0
Disponibilités	0
TOTAL	176 476

20. Comptes de régularisation

20.1 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 31/12/2020
CHARGES D'EXPLOITATION	4 810
Loyers immobiliers et charges locatives	661
Entretien et maintenance	1 153
CCA sur projets	1 999
Charges diverses externe	783
Charges diverses groupe	214
CHARGES FINANCIERES	0
Néant	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0
Néant	0
TOTAL	4 810

20.2 Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts (montants exprimés en milliers d'euros)	Montant total	Ecart de conversion actif			Net	Ecart de conversion passif Montant total
		Ecart passif *	Couverture de change	Provision pour perte de change		
Acomptes sur immobilisations						
Prêts et autres créances immobilisées						
Créances d'exploitation et diverses	197		127	70		
Dettes financières						
Dettes d'exploitation et divers	57		47	10		-234

* 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

21. 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	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	Total
Au 01/01/2020	6 899	2 038	54 772	63 485		46 941	995	66 029	241 159
Réduction de capital									0
Fusion	32		11 592						11 624
Affectation du résultat 2019						66 029		-66 029	0
Distribution de dividendes									
Autres mouvements							-402		- 402
Résultat de l'exercice 2020								48 345	48 345
Au 31/12/2020	6 931	2 038	66 364	63 485	0	112 970	593	48 345	300 726

Les opérations indiquées sur la ligne "Fusion" sont les apports relatifs à l'APA de Prosodie réalisée en 01/2020

Au 31 décembre 2020, le capital social est composé de 6 931 153 actions, dont la valeur nominale s'élève à 1 euro, détenues à 79,36% par SAS CAPGEMINI France, 20,09% par SAS SOGETI et 0,55% par SAS CAPGEMINI DEMS FRANCE.

22. Tableau de variation des provisions

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2019	Fusions et apports partiels d'actif	Transferts	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Au 31/12/2020
					Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour IDR	115 997	2 877		18 275	-4 736	-5 659	126 754
Provisions pour litige	10 420	268	-1 247	4 777	-1 127	-2 875	10 216
Autres provisions pour risques et charges	4 926	2 366	1 247	11 482	-3 800	-1 807	14 414
TOTAL	131 343	5 511	0	34 534	-9 663	-10 341	151 384

Résultat d'exploitation				31 936	-15 919		
Résultat financier							
Résultat exceptionnel				2 598	-4 086		

Les 5 511 K€ correspondent aux provisions reprises suite à l'APA de la société SAS PROSODIE en date du 15 janvier 2020, rétroactivement au 1^{er} janvier 2020 et à la TUP ITELIOS en date du 1^{er} Mai 2020

Les autres provisions pour risques et charges concernent pour l'essentiel les provisions pour perte à terminaison sur les projets.

Le montant de la dotation 2020 des autres provisions pour risques et charges correspondent principalement aux dotations aux provisions pour pertes à terminaison, et à la dotation d'une provision pour indemnité de télétravail.

23. Etats des échéances des dettes

Les dettes dues par la société s'élèvent à 1 013 542 milliers d'euros au 31 décembre 2020 et se décomposent comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 751	2 968	9 782	
Fournisseurs et comptes rattachés	326 731	326 731		
Personnel et comptes rattachés	164 843	164 843		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 344	95 023	2 321	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	69	69		
- Taxe sur la valeur ajoutée	129 852	129 852		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et comptes rattachés	19 508	18 860	648	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 102	4 102		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	258 343	235 683	16 710	5 950
TOTAL	1 013 542	978 131	29 461	5 950
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

24. 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 2020
DETTES D'EXPLOITATION	415 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 549
Dettes fiscales et sociales	245 745
DETTES FINANCIERES	652
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dette financières divers	652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
DETTES DIVERSES	2 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	2 907
TOTAL	418 853

25. Comptes de régularisation

25.1 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 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	258 343
Franchises de loyers	26 859
PCA sur projets clients externes	220 875
PCA sur projets clients groupes	10 609
PRODUITS FINANCIERS	0
Néant	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
Néant	0
TOTAL	258 343

25.2 Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère

Se référer au paragraphe C.22.2

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

26. Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Montants exprimés en milliers euros	Exercice 2020
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Services et conseils en informatique	2 507 872
Chiffre d'affaires total	2 507 872

Les autres produits pour 129 038 K€, au 31 décembre 2020, 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 2020
France	2 368 646
Export	139 226
Chiffre d'affaires total	2 507 872

27. Résultat exceptionnel

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

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 026	19 737
Subvention d'investissement	1 620	505
Autres produits sur opérations de gestion	320	7 434
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 086	11 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-8 636	-20 836
Cessions d'immobilisations	-248	
Autres charges sur opérations de gestion	-2 695	-17 912
Dotations aux amortissements et provisions	-5 693	-2 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 610	-1 099

28. Impôt sur les bénéfices

28.1 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.

28.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Montants exprimés en milliers d'euros	Résultats avant impôts	Calcul de l'impôt 31,92 %
Résultat courant	53 146	16 964
Résultat exceptionnel	-2 610	- 833
Participation de l'exercice	-2 814	- 898
Résultat comptable avant impôt	47 721	15 233
Différences fiscales	-10 264	-3 276
Crédits d'impôt		
Crédit d'impôt apprentissage		
Crédit d'impôt famille		-96
Crédit d'impôt mécénat		-1 504
Crédit d'impôt recherche		-10 979
Crédit d'impôt compétitivité emploi		
Rappels d'impôt		
IMPOT SUR LES BENEFICES		-624

28.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Montants exprimés en milliers d'euros	Au 31/12/2020
Résultat net de l'exercice	48 345
Impôts sur les bénéfices (nets de crédits d'impôt)	-624
Résultat avant impôt	47 721
Variation des provisions réglementées :	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	
Provisions pour investissements	
Autres évaluations dérogatoires	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)	47 721

28.4 Variation de la dette future d'impôt

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020	Exercice 2019
Charges non déductibles l'année de comptabilisation :		
Participation des salariés	3 144	12 850
Congés payés		
Organic	4 005	3 880
Effort construction	477	674
Provisions réglementées :		
Provisions pour investissements		
Provisions :		
Provision IDR	126 754	115 997
Provision pour perte de change	80	170
Provision pour pertes à terminaison	5 723	2 071
Provision pour restructuration		
Autres provisions	4 495	3 702
Ecarts de conversion actif et passif :		
Ecart de conversion sur opérations couvertes	3 603	340
Ecarts de conversion sur opérations non couvertes	155	9
Ecart de réévaluation des couvertures de change	-3 778	1 376
Autres provisions		
Divers :		
TOTAL	144 658	141 069
Taux d'impôt sur différences temporaires	32,02 %	34,43 %
IMPOTS DIFFERES	46 319	48 570
Allègements de la dette future d'impôt :		
Déficits reportables		
Provision pour investissement		
IMPOTS DIFFERES	0	0

F. INFORMATIONS DIVERSES

29. Effectif moyen

Sur l'exercice 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Exercice 2020	Effectif
Cadres	18 024
Agents de maîtrise, et techniciens	456
Employés	1 558
TOTAL	20 038

30. 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.

31. Engagements hors bilan

31.1 Engagements hors crédit-bail et engagements de location non résiliables

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
ENGAGEMENTS DONNES :	
- Engagements financiers	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions (contrats) (1)	3 549
. Autres	
- Autres engagements donnés :	
. Engagements de locations	228 301
. Engagement d'achats et ventes de devises à terme auprès de Capgemini S.E. (3)	
. Titres de participation	
. Autres (2)	90
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	231 940

- (1) Une garantie par une société sœur a été accordée en juin 2015 envers la société NYRSTAR. L'engagement financier s'élève à 3 338 K euros au 31/12/2020.
- (2) Autres : les autres engagements se composent d'un contrat de prestations de services de relations publiques pour 90 K euros dans le cadre du tournoi de Roland Garros pour la saison 2019-2020.
- (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 2020 sont les suivants :

Devise	Position	Base devise (milliers)	Mark to Market (k€)	Date début	Date fin
CAD	Achat	229,8	-2,4	01/01/2020	31/03/2021
CAD	Vente	104,5	1,1	01/01/2020	31/03/2021
CAD	Achat	1 509,3	5,0	01/01/2021	31/03/2022
CHF	Achat	123,0	5,1	01/01/2020	31/03/2021
CHF	Vente	565,9	-23,3	01/01/2020	31/03/2021
CHF	Vente	1 805,7	-11,8	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Achat	1 748,3	-22,9	01/01/2020	31/03/2021
SGD	Vente	3 972,3	51,7	01/01/2020	31/03/2021
SGD	Achat	1 360,0	7,6	01/01/2021	31/03/2022
SGD	Vente	7 943,9	-44,6	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	45 739,6	-741,6	01/01/2020	31/03/2021
PLN	Vente	20 122,0	324,7	01/01/2020	31/03/2021
PLN	Achat	130 832,6	-1 024,6	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Vente	480,0	3,8	01/01/2021	31/03/2022
PLN	Achat	70 579,7	-488,7	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Vente	3 390,3	26,7	01/01/2022	31/03/2023
PLN	Achat	33 561,0	-335,0	01/01/2023	31/03/2024
PLN	Vente	500,0	5,9	01/01/2023	31/03/2024
RON	Achat	1 953,2	-28,9	01/01/2020	31/03/2021
RON	Vente	1 194,4	17,3	01/01/2020	31/03/2021
RON	Achat	5 954,7	-12,2	01/01/2021	31/03/2022
SEK	Achat	8 050,0	27,7	01/01/2020	31/03/2021
SEK	Vente	1 804,6	-6,2	01/01/2020	31/03/2021
SEK	Achat	23 386,8	105,4	01/01/2021	31/03/2022
AUD	Achat	246,4	0,9	01/01/2020	31/03/2021
AUD	Vente	194,9	-0,7	01/01/2020	31/03/2021
AUD	Achat	470,0	11,0	01/01/2021	31/03/2022
AUD	Vente	440,0	-10,3	01/01/2021	31/03/2022
USD	Achat	10 205,5	-568,0	01/01/2020	31/03/2021
USD	Vente	8 054,8	448,4	01/01/2020	31/03/2021
USD	Achat	24 785,8	-627,3	01/01/2021	31/03/2022
USD	Vente	10 644,7	269,4	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Achat	8 065,2	100,7	01/01/2020	31/03/2021
GBP	Vente	4 127,6	-52,1	01/01/2020	31/03/2021
GBP	Achat	26 505,1	332,3	01/01/2021	31/03/2022
GBP	Vente	3 304,6	-41,4	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	3 355 053,0	-5 339,0	01/01/2020	31/03/2021
INR	Vente	1 433 162,1	2 260,3	01/01/2020	31/03/2021

INR	Achat	13 136 392,9	-5 779,4	01/01/2021	31/03/2022
INR	Achat	7 160 659,5	-7 128,8	01/01/2022	31/03/2023
INR	Vente	592 463,0	787,2	01/01/2022	31/03/2023
INR	Achat	3 363 877,4	-2 418,5	01/01/2023	31/03/2024
INR	Vente	79 779,2	41,0	01/01/2023	31/03/2024
BRL	Achat	700,0	-52,4	01/01/2020	31/03/2021
BRL	Achat	7 970,2	-74,2	01/01/2021	31/03/2022
CNY	Achat	10 170,6	-53,8	01/01/2020	31/03/2021
CNY	Vente	1 815,0	9,7	01/01/2020	31/03/2021
CNY	Achat	24 076,2	-75,9	01/01/2021	31/03/2022
AED	Achat	883,8	-19,7	01/01/2020	31/03/2021
AED	Vente	1 854,9	41,3	01/01/2020	31/03/2021
AED	Achat	2 610,0	0,7	01/01/2021	31/03/2022
AED	Vente	3 740,0	-1,0	01/01/2021	31/03/2022
ARS	Achat	1 590,0	-6,0	01/01/2020	31/03/2021
ARS	Vente	1 590,0	6,0	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Achat	898,9	0,3	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Vente	898,9	-0,3	01/01/2020	31/03/2021
DKK	Achat	5 300,0	1,8	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Achat	9 929,4	4,9	01/01/2020	31/03/2021
JPY	Vente	79 286,0	-39,2	01/01/2020	31/03/2021
JPY	Achat	19 440,0	1,9	01/01/2021	31/03/2022
JPY	Vente	82 270,0	-8,2	01/01/2021	31/03/2022
MAD	Achat	2 375,0	-2,6	01/01/2020	31/03/2021
MAD	Vente	2 375,0	2,6	01/01/2020	31/03/2021
PHP	Vente	16 427,6	-1,7	01/01/2020	31/03/2021
PHP	Vente	26 340,0	17,9	01/01/2021	31/03/2022
VND	Achat	28 971 266,3	-142,4	01/01/2020	31/03/2021
VND	Vente	2 034 185,2	10,1	01/01/2020	31/03/2021
VND	Achat	82 300 000,0	-244,6	01/01/2021	31/03/2022
ZAR	Achat	450,0	-1,3	01/01/2020	31/03/2021
ZAR	Vente	4 790,2	14,1	01/01/2020	31/03/2021
ZAR	Vente	28 820,0	-51,3	01/01/2021	31/03/2022

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
ENGAGEMENTS RECUS :	
- 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	
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	0

31.2 Crédit-bail et engagements de location non résiliables

Montants exprimés en milliers d'euros	Matériel informatique	Autres
VALEUR DU BIEN	44 021	
AMORTISSEMENTS :	-29 492	0
Cumul exercices antérieurs	-24 573	
Dotations de l'exercice	-4 919	
Annulations de l'exercice		
REDEVANCES PAYEES :	104 696	0
Cumul exercices antérieurs	94 573	
Exercice	10 123	
REDEVANCES RESTANT A PAYER :	14 521	0
A un an au plus	7 885	
A plus d'un an et cinq ans au plus	6 636	
A plus de cinq ans		
VALEUR RESIDUELLE :	0	0
A un an au plus		
A plus d'un an et cinq ans au plus		
A plus de cinq ans		
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE	10 123	0

32. Liste des filiales et des participations

Montants exprimés en milliers euros	Valeur comptable des titres détenus		Pourcentage de détention	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos
	Brute	Nette			
A. Renseignements concernant les filiales et participations					
1. Filiales (+50% capital détenu)					
Itelios do brasil informatica LTDA	655	655	100	452	241
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
Campus Cyber SAS	100	100	23,26	430	
TOTAL					

ITELIOS do BRASIL : Chiffre d'affaires 2020 : 3 040K€, Dividendes reçus en 2020 : 0.

CAMPUS Cyber SAS : Premier exercice clos au 31 décembre 2021.

33. Engagements sur le personnel

33.1 Engagements de retraite et assimilés

La variation de la provision pour indemnités de départ à la retraite entre le 31 décembre 2019 et le 31 décembre 2020 s'analyse comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2019	Variation	Exercice 2020
Engagement de retraite	161 720	14 686	176 405
Pertes et gains actuariels non comptabilisés	-45 725	-3 928	-49 653
Coûts des services passés non financés	0	0	0
PROVISION D'INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	115 995	10 758	126 752

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

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
Valeur actuelle de l'engagement au 1^{er} janvier 2020	161 720
Charge d'intérêts	1 209
Coût des services rendus au cours de l'exercice	11 444
Prestations servies	-4 244
Changement de périmètre	2 352
Ecart actuariel	10 398
Autres mouvements (« cessation d'emploi »)	-6 473

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2020 est le suivant :

Montants exprimés en milliers d'euros	Exercice 2020
Coût des services rendus au titre de l'exercice	11 444
Charge d'intérêts	1 209
Amortissement des écarts actuariels (méthode corridor)	5 623
Coût des services passés	0
Prestations servies	-4 244
Autres mouvements (« cessation d'emploi »)	-5 659
CHARGE COMPTABILISEE EN RESULTAT	8 373

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

	Exercice 2020
Nombre de bénéficiaires	19 200
Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années)	6,62
Age moyen des bénéficiaires (en années)	39,00

34. 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.

35. Information concernant les parties liées

Il n'y a aucune transaction avec des parties liées significatives conclues à des conditions anormales de marché.

G. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Afin de permettre à l'activité de Cybersécurité Industrielle de la société Capgemini DEMS France S.A.S. d'aborder une nouvelle étape de son développement au sein d'une practice globale intégrant l'ensemble des activités de cybersécurité et ainsi renforcer sa force de frappe sur le marché et être identifiée par les clients comme une offre globale du groupe Capgemini, la société Capgemini DEMS France S.A.S. et la Société ont conclu une convention d'apport partiel d'actif de cette branche d'activité au profit de cette dernière, en date du 22 février 2021, avec une date d'effet fixée au 1er avril 2021.

Aux termes de la décision du 1er avril 2021, les associés de la Société ont approuvé l'apport partiel d'actif réalisé au bénéfice de la Société par la société DEMS France S.A.S., de l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant à cette date sa branche d'activité de Cybersécurité Industrielle. Cet apport a été effectué pour un montant net au moins égal à 1 532 212,91€ - dont 14 473 € à titre d'augmentation de capital et au moins 1 517 739,91 € à titre de prime d'apport - moyennant l'attribution au profit de la société DEMS France SAS de 14 473 actions nouvelles de 1 € ;

Après l'apport partiel de l'activité Cybersécurité Industrielle, la répartition du capital social de la Société entre les trois actionnaires est désormais définie comme suit :

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| - Capgemini France S.A.S. | : 79,20 % |
| - Sogeti S.A.S. | : 20,05 % |
| - Capgemini DEMS France S.A.S. | : 0,75 % |

Une proposition de rectification fiscale a été reçue le 23 mars 2021 concernant les exercices 2016 et 2017, et les exercices 2015, 2016 et 2017 pour le crédit d'impôt recherche. Aucune évaluation fiable du montant des rectifications susceptibles d'être acceptées n'a pu être réalisée à ce jour et, en conséquence, aucune provision n'a été comptabilisée.