

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 23/07/2024 - 33316 - 2002 B 03857 - 440 186 740 - GLOBECAST FRANCE



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

# Globecast France S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Globecast France S.A.S

9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## **Globecast France S.A.S**

9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société Globecast France S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Globecast France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

##### **Référentiel d'audit**

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

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

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

En outre :

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

Paris La Défense, le 24 mai 2024

KPMG S.A.

Mathilde Fimayer

Associée

# **COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**Société par actions simplifiée**

**9 Rue Maurice Mallet Central Park 92130 Issy  
Les Moulineaux**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2023**

# Sommaire

<a href="#">Bilan - Actif.....</a>	<a href="#">3</a>
<a href="#">Bilan - Passif.....</a>	<a href="#">4</a>
<a href="#">Compte de résultat.....</a>	<a href="#">5</a>
<a href="#">Compte de résultat (suite).....</a>	<a href="#">6</a>
<a href="#">Activité et faits marquants.....</a>	<a href="#">7</a>
<a href="#">Règles et méthodes comptables.....</a>	<a href="#">8</a>
<a href="#">Evènements post-clôture.....</a>	<a href="#">12</a>
<a href="#">Actif- Informations.....</a>	<a href="#">13</a>
<a href="#">Immobilisations.....</a>	<a href="#">14</a>
<a href="#">Sté mère, filiales, participat.....</a>	<a href="#">15</a>
<a href="#">Amortissements.....</a>	<a href="#">16</a>
<a href="#">Dépréciation de l'actif.....</a>	<a href="#">17</a>
<a href="#">Stocks et en-cours.....</a>	<a href="#">18</a>
<a href="#">Etat des échéances des créances.....</a>	<a href="#">19</a>
<a href="#">Comptes de régularisation actif.....</a>	<a href="#">20</a>
<a href="#">Passif - Informations.....</a>	<a href="#">21</a>
<a href="#">Variation des capitaux propres.....</a>	<a href="#">22</a>
<a href="#">Provisions inscrites au bilan.....</a>	<a href="#">23</a>
<a href="#">Etat des échéances des dettes.....</a>	<a href="#">24</a>
<a href="#">Compte de régularisation passif.....</a>	<a href="#">25</a>
<a href="#">Résultat - Informations.....</a>	<a href="#">26</a>
<a href="#">Ventilation Chiffre d'affaires.....</a>	<a href="#">27</a>
<a href="#">Charges à payer et produits à recevoir.....</a>	<a href="#">28</a>
<a href="#">Charges et produits exceptionnels.....</a>	<a href="#">29</a>
<a href="#">Transferts de charges.....</a>	<a href="#">30</a>
<a href="#">Autres informations.....</a>	<a href="#">31</a>
<a href="#">Informations sur la Fiscalité.....</a>	<a href="#">32</a>
<a href="#">Fiscalité latente et différée.....</a>	<a href="#">33</a>
<a href="#">Entreprises liées.....</a>	<a href="#">34</a>
<a href="#">Rémunérations dirigeants.....</a>	<a href="#">35</a>
<a href="#">Engagements hors bilan.....</a>	<a href="#">36</a>
<a href="#">Ventilation des effectifs par catégorie.....</a>	<a href="#">37</a>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	7 685 088	7 685 088	0	1 245
Concessions, brevets et droits similaires	2 387 443	486 325	1 901 118	384 938
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	16 869 229	15 198 995	1 670 233	1 877 685
Avances sur immobilisations incorporelles	99 450	0	99 450	8 684
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>27 041 209</b>	<b>23 370 409</b>	<b>3 670 801</b>	<b>2 272 551</b>
Terrains	31 844	0	31 844	31 844
Constructions	18 816 559	12 220 281	6 596 277	6 483 774
Installations techniques, matériel	99 953 942	94 437 158	5 516 784	5 268 912
Autres immobilisations corporelles	10 490 965	9 264 914	1 226 051	1 031 993
Immobilisations en cours	2 733 616	0	2 733 616	1 909 784
Avances et acomptes	39 036	0	39 036	39 036
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>132 065 962</b>	<b>115 922 353</b>	<b>16 143 609</b>	<b>14 765 343</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	30 000	0	30 000	30 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	235 013	0	235 013	316 309
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>265 013</b>	<b>0</b>	<b>265 013</b>	<b>346 309</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>159 372 185</b>	<b>139 292 762</b>	<b>20 079 423</b>	<b>17 384 204</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	286 182	0	286 182	1 015 996
Clients et comptes rattachés	56 956 821	5 986 571	50 970 250	43 119 768
Autres créances	7 556 563	0	7 556 563	5 524 961
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>64 799 566</b>	<b>5 986 571</b>	<b>58 812 995</b>	<b>49 660 725</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 407 747	0	1 407 747	1 155
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>1 407 747</b>	<b>0</b>	<b>1 407 747</b>	<b>1 155</b>
Charges constatées d'avance	1 466 697	0	1 466 697	2 056 524
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>67 674 009</b>	<b>5 986 571</b>	<b>61 687 438</b>	<b>51 718 404</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	3 784		3 784	117 553
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>227 049 978</b>	<b>145 279 333</b>	<b>81 770 645</b>	<b>69 220 161</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		2023	2022
Capital social ou individuel	dont versé : 2 102 800	2 102 800	2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		445 276	445 276
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		1 076 970	1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
Report à nouveau		770 092	850 051
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-6 671 099</b>	<b>-79 959</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>-2 275 961</b>	<b>4 395 138</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		3 784	1 174 123
Provisions pour charges		7 853 334	7 933 961
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>7 857 118</b>	<b>9 108 084</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	19 668
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 021 991	2 050 947
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>2 021 991</b>	<b>2 070 615</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 331 449	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 493 059	22 892 035
Dettes fiscales et sociales		6 395 136	6 218 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 443 965	2 930 114
Autres dettes		21 706 004	15 985 711
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>69 369 613</b>	<b>48 026 274</b>
Produits constatés d'avance		4 797 884	5 172 212
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>76 189 488</b>	<b>55 269 102</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	447 837
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>81 770 645</b>	<b>69 220 161</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2023			2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	611 239	255 291	866 530	2 367 138
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	55 049 142	40 685 404	95 734 546	108 192 303
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>55 660 381</b>	<b>40 940 695</b>	<b>96 601 076</b>	<b>110 559 441</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			23 500	57 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			608 313	6 020 330
Autres produits			3 779 726	4 574 173
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>101 012 615</b>	<b>121 211 277</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	1 671 937
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			70 934 957	81 373 267
Impôts, taxes et versements assimilés			1 622 713	1 844 595
Salaires et traitements			15 359 546	15 171 738
Charges sociales			10 167 516	9 793 365
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 719 320	4 341 486
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 331 000	1 002 470
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	680 888	2 245 468
Autres charges			3 716 159	3 322 029
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>108 532 098</b>	<b>120 766 356</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-7 519 483</b>	<b>444 921</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			35 040	411 513
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>35 040</b>	<b>411 513</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			173 784	64 040
Intérêts et charges assimilées			862 864	13 846
Différences négatives de change			5 706	24 288
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 042 354</b>	<b>102 174</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 007 314</b>	<b>309 339</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-8 526 797</b>	<b>754 260</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 641	84 974
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	1 097 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 314 721	1 171 932
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 361 362</b>	<b>2 354 406</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-313 058	1 797 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	201 721	878 501
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	843 000	512 625
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>731 663</b>	<b>3 188 626</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>1 629 699</b>	<b>-834 220</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-225 998	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>103 409 017</b>	<b>123 977 196</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>110 080 117</b>	<b>124 057 155</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-6 671 100</b>	<b>-79 959</b>

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## Activité de la société

La société Globecast France est spécialisée dans le secteur d'activité des télécommunications par satellite.

Elle est détenue à 100% par Globecast Holding.

## Faits marquants

La crise ukrainienne ainsi que les mesures de sanctions économiques internationales, auxquelles la Société s'est conformée, a entraîné la fin de nouvelles relations commerciales avec des clients sous sanctions imposées début 2023, qui ont eu un impact significatif sur le chiffre d'affaires, l'impact sur la marge ayant été contrôlée suite aux négociations avec les opérateurs de satellites.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié, ainsi qu'aux règlements et avis ultérieurs applicables.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Changement de méthodes comptables

Néant.

## Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de recherche et de développement	Linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans

### Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)

- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Informatique et terminaux	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Equipement de transmission spatiale et video communication	Linéaire	5 à 9 ans
Appareils de mesure	Linéaire	6 à 7 ans
Bâtiments	Linéaire	20 à 30 ans
Aménagements sur locaux loués	Linéaire	5 à 15 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

A la clôture, les valeurs nettes comptables sont analysées et une dépréciation éventuelle est enregistrée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur est inférieure à la valeur comptable.

Une revue des risques individuels sur les clients en retard de paiement permet de déterminer le niveau de dépréciation en tenant compte du risque d'insolvabilité des débiteurs.

Le compte courant a fait l'objet d'une convention de gestion de trésorerie avec Orange SA. Il est porteur d'intérêts déterminés sur la base d'un taux de marché.

### Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées par les liquidités immédiatement mobilisables.

## Opérations en devises

Les créances et dettes en devises sont évaluées au cours de clôture.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous la rubrique écart de conversion "Actif-pertes latentes" ou "Passif-gains latents".

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, hors les opérations dont le taux est garanti par une couverture de change.

## Provisions pour risques et charges

Conformément à l'article 322-1 du PCG relatif aux passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie fait l'objet d'une comptabilisation en provision.

La société a choisi de comptabiliser ses engagements de retraite.

Les avantages du personnel sont offerts à travers :

- des régimes à cotisations définies : les cotisations sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus ; ou
- des régimes à prestations définies : le montant des engagements représentatifs de ces régimes est évalué selon la méthode 2 (b), conformément aux recommandations n° 2003-R. 01 du CNC et n°2013-02 modifié de l'ANC.

En application de cette recommandation :

- le calcul des engagements intègre des hypothèses démographiques (rotation du personnel, mortalité, ...) et financières (augmentation future de salaire, taux d'inflation, ...) et fait l'objet d'une actualisation ;
- les écarts actuariels relatifs aux avantages postérieurs à l'emploi sont comptabilisés dans le résultat de l'exercice ;
- le coût des services passés constatés sur la période est comptabilisé dans le résultat de l'exercice.

Les hypothèses retenues pour la valorisation des engagements de retraite au 31.12.23 sont les suivantes :

- Départ à la retraite : au plus tôt (62 à 64 ans)
- Taux d'actualisation : 4,20%
- Taux d'inflation : 2,00%
- Taux moyen de progression des salaires attendu sur le long terme : 2,00%
- Une rotation d'effectif décroissante avec l'âge et ne tenant pas compte de la mobilité intragroupe et des licenciements.

La société a également comptabilisé l'engagement lié aux différents régimes de Temps Partiel Senior. Les principales hypothèses retenues pour le calcul des engagements sont :

- un taux d'inflation long terme de 2,00%
- un taux moyen annuel d'augmentation de salaires : 0,00%
- un taux moyen annuel d'actualisation de 3,95% (TPS 2023)

Les engagements évoqués ci-dessus ne font l'objet d'aucune couverture auprès d'un organisme extérieur.

Par ailleurs, les écarts actuariels relatifs aux engagements de retraite générés au cours d'un exercice sont comptabilisés intégralement dans le compte de résultat de la période.

## Evènements post-clôture

GCNME (Globecast Near and Middle-East) était traditionnellement une entité à statut off-shore, propriété de Globecast France. Il a été décidé de créer une nouvelle entité Globecast MENA (Moyen-Orient et Afrique du Nord) avec un statut on-shore, qui sera détenue directement par Globecast Holding.

Les formalités administratives pour le changement sont en cours et devraient être achevées avant la fin du premier semestre 2024, tous les contrats étant transférés de GCNME à Globecast MENA avant cette date. L'entité GCNME sera mise en pause à partir du second semestre 2024.

# **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF**

## Immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation n Valeur d'origine
		Réévaluation n	Acqu., apports & virements	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement (I)	7 685 088	0	0	0	0	7 685 088	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	16 963 566	0	2 392 555	0	0	19 356 121	0
<b>TOTAL (I &amp; II)</b>	<b>24 648 654</b>	<b>0</b>	<b>2 392 555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 041 209</b>	<b>0</b>
Terrains	31 844	0	0	0	0	31 844	0
Sur sol propre	1 291 356	0	0	0	0	1 291 356	0
Constructions	0	0	0	0	0	0	0
Sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0
Installations générales, agencement et aménagements des constructions	16 330 475	0	1 194 728	0	0	17 525 203	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 861 516	0	2 092 426	0	0	99 953 942	0
Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	119 658	0	0	0	0	119 658	0
Matériel de transport	9 379 014	0	985 870	0	0	10 364 884	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	6 423	0	0	6 423	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours (1)	1 909 784	0	2 243 577	1 419 745	0	2 733 616	0
Avances et acomptes	39 036	0	0	0	0	39 036	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>126 962 683</b>	<b>0</b>	<b>6 523 024</b>	<b>1 419 745</b>	<b>0</b>	<b>132 065 962</b>	<b>0</b>
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
Autres participations	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières (2)	316 309	0	0	81 296	0	235 013	0
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>346 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 296</b>	<b>0</b>	<b>265 013</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>151 957 646</b>	<b>0</b>	<b>8 915 579</b>	<b>1 501 041</b>	<b>0</b>	<b>159 372 185</b>	<b>0</b>

(1) Le virement poste à poste d'un montant de 1 419 745 € à été affecté pour 859 804 € en installations générales, techniques et agencements des bâtiments mais également pour un montant de 559 941 € en autres immos corp. matériel de bureau et mobilier informatique

(2) Le montant de 81 296 € correspond à une extourne de 2023 qui aurait dû être extourné en 2022

## Société mère, filiales et participations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode d'intégration globale dans les comptes consolidés par Orange SA.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
Orange SA	SA	10 640 226 396
111 Quai du Président Roosevelt, 92130 Issy-Le-Moulineaux		

Les montants sont exprimés en k€

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Globecast Near and Middle East Liban (1947) (1)	35	377	100%	30	30			3 328	14	
<b>Total Filiales (I)</b>	<b>35</b>	<b>377</b>		<b>30</b>	<b>30</b>	-	-	<b>3 328</b>	<b>14</b>	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>Total Participations (II)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
<b>Total autres Participations (III)</b>										
<b>Total des filiales et participations (I + II + III)</b>	<b>35</b>	<b>377</b>	-	<b>30</b>	<b>30</b>	-	-	<b>3 328</b>	<b>14</b>	-

## Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)	7 683 844	1 245	0	7 685 088
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	14 692 259	993 061	0	15 685 320
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles (I &amp; II)</b>	<b>22 376 103</b>	<b>994 306</b>	<b>0</b>	<b>23 370 409</b>
Terrains	0	0	0	0
Sur sol propre	1 093 606	53 349	0	1 146 955
Constructions	0	0	0	0
Sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations générales, agencements	10 044 451	1 028 875	0	11 073 326
Installations techniques, matériels et outillages	92 592 604	1 844 554	0	94 437 158
Autres immo. corporelles	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	0	0	0	0
Matériel de transport	119 658	0	0	119 658
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 347 021	797 873	0	9 144 894
Emballages récupérables et divers	0	362	0	362
<b>TOTAL Immobilisations corporelles (III)</b>	<b>112 197 340</b>	<b>3 725 013</b>	<b>0</b>	<b>115 922 353</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>134 573 442</b>	<b>4 719 320</b>	<b>0</b>	<b>139 292 762</b>

## Dépréciation de l'actif

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	4 655 571	1 331 000	0	5 986 571
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4 655 571</b>	<b>1 331 000</b>	<b>0</b>	<b>5 986 571</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 331 000		
Dont dotations et reprises financières		0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## Stocks et en cours

Stocks	2023		2022	
	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT NET	MONTANT NET
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Depuis 2022, Globecast ne détient plus de stocks.

AAV	2023		2022	
	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT NET	MONTANT NET
Avances et acomptes versés sur commandes	286 182	0	286 182	1 015 996

## Etat des échéances des créances

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	0	0	0
	Prêts	0	0	0
	Autres immos financières	235 013	0	235 013
	<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>235 013</b>	<b>0</b>	<b>235 013</b>
	Clients douteux ou litigieux	6 319 112	6 319 112	0
	Autres créances clients	50 637 709	50 637 709	0
	Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
	Personnel et comptes rattachés	53 737	53 737	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 302	39 302	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	3 825 441	3 825 441	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
	Groupes et associés	456 730	456 730	0
	Débiteurs divers	3 181 353	3 181 353	0
	<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>64 513 384</b>	<b>64 513 384</b>	<b>0</b>
	Charges constatées d'avance	1 466 697	1 136 570	330 127
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>66 215 094</b>	<b>65 649 954</b>	<b>565 140</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice	0		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		
	Prêts et avances consentis aux associés	0		

## Comptes de régularisation

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Année	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Capacité Satellite	2024	256 754		
COUTS & it	2024	548 562		
Divers	2024	46 506		
Entretien	2024	284 748		
Capacité Satellite	2025	95 292		
COUTS & it	2025	93 998		
Divers	2025	31 005		
Capacité Satellite	2026	19 483		
COUTS & it	2026	20 999		
Divers	2026	18 216		
Capacité Satellite	2027	17 131		
COUTS & it	2027	1 475		
Divers	2027	2 783		
Capacité Satellite	2028	17 131		
Divers	2028	2 319		
Capacité Satellite	2029	10 049		
Capacité Satellite	2030	247		
<b>TOTAL</b>		<b>1 466 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

AUTRES COMPTES DE REGULARISATION	2023		2022
	Brut	Net	Net
Ecart de conversion actif	3 784	3 784	117 553

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF**

## Capitaux propres

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	30 040 000			30 040 000	0,07
<b>Total</b>	<b>30 040 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 040 000</b>	<b>0,07</b>

### Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître une perte de 79 959 €.

La décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée :

- au report report à nouveau pour un montant de - 79 959 €.

## Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 102 800						2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	445 276						445 276
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	1 076 970						1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	850 051				-79 959		770 092
Résultat de l'exercice	-79 959		-6 671 100		79 959		-6 671 100
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 395 138</b>	<b>0</b>	<b>-6 671 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 275 961</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	35 040	3 784	35 040	3 784
Provisions pour pensions (1)	2 402 802	254 000	285 005	2 371 797
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges (2)	6 670 242	1 439 888	2 628 593	5 481 537
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 108 084</b>	<b>1 697 672</b>	<b>2 948 638</b>	<b>7 857 118</b>
<b>TOTAL (I + II)</b>	<b>9 108 084</b>	<b>1 697 672</b>	<b>2 948 638</b>	<b>7 857 118</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		680 888	598 877	
Dont dotations et reprises financières		173 784	35 040	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		843 000	2 314 721	

(1) Provision retraite pour 2,4 millions d'euros.

(2) Dont provisions CET pour 3,1 millions d'euros et provisions TPS pour 1,8 millions d'euros.

## Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (1)		2 021 991	1 899 483	122 508	0
Fournisseurs et comptes rattachés		31 493 059	31 493 059	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 210 591	2 210 591	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 816 523	1 816 523	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 049 150	2 049 150	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	318 872	318 872	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 443 965	3 443 965	0	0
Groupes et associés (2)		21 638 452	21 638 452	0	0
Autres dettes		67 161	67 161	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 797 884	4 797 884	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>69 857 648</b>	<b>69 857 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts auprès des associés personnes physiques					0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

(1) La ligne Emprunts et dettes financières diverses correspond à des cautionnements reçus de clients

(2) La ligne Groupe et associés correspond à un compte-courant de trésorerie avec Orange SA

## Comptes de régularisation - passif

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Prestations facturées d'avance	-4 797 484	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>-4 797 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2023	2022
Ecart de conversion passif	Montant	Net
Ecart de conversion passif	0	447 837

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE  
RESULTAT**

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	866 530	2 367 138	-63%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	95 734 546	108 192 303	-12%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	55 660 381	60 769 108	-8%
Chiffres d'affaires nets-Export	40 940 695	49 790 333	-18%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>96 601 076</b>	<b>110 559 441</b>	<b>-13%</b>

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts sur emprunts obligataires convertibles	0
Intérêts sur autres emprunts obligataires	0
Intérêts sur emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Intérêts sur emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 331 449
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 918 738
Dettes fiscales et sociales	2 995 970
Dettes Fournisseurs d'immobilisations	1 567 858
Autres dettes	0
ETAT CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	209 572
<b>Total</b>	<b>30 023 587</b>

Charges à payer	Montant
AVANCES SUR FACTURES	6 331 449
FNP FRNS BIENS ET SERVICES	18 918 738
FNP FRNS IMMOS	1 567 858
PERSONNEL CHARGES A PAYER	364 378
DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYES	1 204 679
SALAIRES - AUTRES CHARGES A PAYER	499 476
ORGANISMES SOCIAUX-CONGES PAYES	424 582
ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	502 856
ETAT CHARGES A PAYER	209 572
<b>TOTAL</b>	<b>30 023 587</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 529 969
Personnel et comptes rattachés	3 719
Autres créances	3 181 353
<b>Total</b>	<b>5 715 041</b>

Produits à recevoir	Montant
FAE CLIENTS	2 529 969
PERSONNEL - NOTES DE FRAIS	3 719
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	882 230
RRR A OBTENIR	2 299 123
<b>TOTAL</b>	<b>5 715 041</b>

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	-93 308
Produits exceptionnels sur opérations de gestion sur exercices antérieurs	0	139 949
Reprise de provision pour restructuration	0	201 721
Reprise provision restructuration départ salarié	0	2 113 000
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-313 058	0
Charges exceptionnelles diverses	201 721	0
Dotations provision restructuration départ salarié	843 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>731 663</b>	<b>2 361 362</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation (1)	9 435
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>9 435</b>

(1) Avantages en nature

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**AUTRES INFORMATIONS**

## Informations sur la Fiscalité

Globecast France SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale depuis 2012 dont Orange SA est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre. Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits, correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées au niveau de la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

## Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-8 526 797	
Résultat exceptionnel	1 629 699	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>-6 897 098</b>	<b>0</b>

Le montant de l'IS est de 0 € en 2023.

L'impôt sur les bénéfices de - 225 998 € correspond à - 234 752€ de crédit d'impôt recherche 2023 et + 7 767 € de régularisation du crédit d'impôt recherche 2020.

Le montant des déficits reportables au 31/12/2023 est de 24 641 824 €.

## Fiscalité différée

Libellé	Ouverture	Variation	Clôture
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>			
Provisions réglementées	0	0	0
Subventions d'investissement	0	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M			
Ecart de conversion Actif	117 553	-113 769	3 784
Autres charges déduites d'avance			
Plus values à long terme en sursis d'imposition			
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>117 553</b>	<b>-113 769</b>	<b>3 784</b>
<b>Total passif d'impôt futur *</b>	<b>33 996</b>	<b>-33 019</b>	<b>978</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>			
Amortissements des logiciels			
Pertes potentielles sur contrat à long terme			
Provisions pour retraites et obligations similaires	-2 402 802	31 005	-2 371 797
Provisions TPS	-2 976 285	1 186 000	-1 790 285
Autres risques et charges provisionnés			
Charges à payer			
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M			
Provision pour perte de change	-35 040	31 256	-3 784
Ecart de conversion Passif	-447 837	447 837	0
Autres produits taxés d'avance			
Déficits reportables fiscalement		0	0
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>-5 861 964</b>	<b>1 696 098</b>	<b>-4 165 866</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>-1 513 852</b>	<b>438 017</b>	<b>-1 075 835</b>
<b>Situation nette</b>	<b>-1 479 856</b>	<b>404 999</b>	<b>-1 074 857</b>

\* Le taux pris pour calculer le passif d'impôt futur fut de 28,92% au lieu de 25,83% (taux 2021 au lieu de 2022)  
 Nous conservons néanmoins le montant de 33 996 € au lieu de 30 358 € pour garder la cohérence avec les comptes annuels 2022.

(1) Taux d'impôt :

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

25,83%

25,00%

3,30%

0,00%

25,83%

25,00%

3,30%

0,00%

## **Entreprises liées**

---

Les transactions entre les entreprises liées ont été conclues à des conditions normales de marché, et ne sont donc pas détaillées.

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucune avance ni aucun engagement n'a été pris pour les membres des organes de direction.

## Engagements hors bilan

EN €

Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>Engagements donnés</b>						
Engagements de loyers simples : Sites réseaux – Baux à durée définie	314 537					314 537
Engagements de loyers simples : Autres immeubles – Baux à durée définie	1 219 861				1 219 861	
Engagements de charges locatives et taxes afférentes aux loyers simples	104 498				104 498	
Autres engagements d'achats et de biens et services	710 666				236 952	473 714
Engagements d'autres investissements corporels	372 524				31 733	340 791
Location de capacités satellitaire	50 336 667		174 022		9 023 510	41 139 135
Location de capacités de transmission	5 481 054				3 419 845	2 061 209
Garanties bancaires	1 162 949					1 162 949
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation courante</b>	<b>59 702 756</b>	<b>0</b>	<b>174 022</b>	<b>0</b>	<b>14 036 399</b>	<b>45 492 335</b>
Autres engagements exceptionnels	0					
<b>B.Total engagements complexes ou exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B)</b>	<b>59 702 756</b>	<b>0</b>	<b>174 022</b>	<b>0</b>	<b>14 036 399</b>	<b>45 492 335</b>
<b>Engagements reçus</b>						
Engagements reçus sur ventes de biens et services	115 704 089		6 790		33 224 428	82 472 871
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation courante</b>	<b>115 704 089</b>	<b>0</b>	<b>6 790</b>	<b>0</b>	<b>33 224 428</b>	<b>82 472 871</b>
Autres engagements exceptionnels	0					
<b>B.Total engagements complexes ou exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements reçus (A+B)</b>	<b>115 704 089</b>	<b>0</b>	<b>6 790</b>	<b>0</b>	<b>33 224 428</b>	<b>82 472 871</b>
<b>Engagements réciproques</b>						
Autres engagements réciproques	0					
<b>Total engagements réciproques</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres et agents de maîtrise	169	182
Employés et techniciens	59	52
<b>TOTAL</b>	<b>228</b>	<b>234</b>

2024\* 50

**GLOBECAST FRANCE**  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 2 102 800 euros  
440 186 740 RCS Nanterre  
Siège social : 9-15 rue Maurice Mallet  
92130 Issy-les-Moulineaux

(« la Société »)

## **RELEVÉ DE DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le 21 juin, la soussignée, **GLOBECAST HOLDING**, société anonyme immatriculée au RCS de Nanterre sous le n° 409 759 156, représentée par M. Philippe BERNARD, Président-Directeur général,

Etant précisé que la société KMPG, commissaire aux comptes, de la Société, a été dûment informée des présentes,

Agissant en qualité d'Associé Unique de la société GLOBECAST FRANCE et en application des statuts, décide :

### Première Décision

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

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport qui se soldent par une perte de -6.671.099 euros.

De plus, l'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39.4 du Code général des impôts.

### Deuxième Décision

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

L'Associé Unique prenant acte de ce que la Société a procédé depuis sa création à une distribution de dividendes sur les résultats des exercices 2005 et 2007 et qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu au cours des trois derniers exercices, décide, selon la proposition du Président, d'affecter la totalité de la perte de l'exercice 2023, soit 6.671.099 euros, au compte « report à nouveau ».

Par conséquent, l'Associé Unique décide :

- que le compte « prime d'émission » reste inchangé à 445.276 euros,
- que le compte « réserve légale » reste inchangé à 1.076.970 euros,
- que le compte de report à nouveau est ramené à -5.901.007 euros.

### Troisième Décision

#### **Démission de M. Sylvain MERLE de son mandat d'administrateur de la Société et nomination de M. Samuel LEMERCIER en qualité d'administrateur en remplacement de M. Sylvain MERLE**

L'Associé Unique prend acte de la décision de M. Sylvain MERLE de démissionner de son mandat d'administrateur de la Société à effet du 24 janvier 2024, décision qui lui a été notifiée par courrier en date du 24 janvier 2024.

L'Associé Unique remercie M. Sylvain MERLE pour les services rendus à la Société tout au long de l'exercice de son mandat d'administrateur et lui en donne quitus.

En conséquence, l'Associé Unique nomme à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2024 aux fonctions d'administrateur de la Société Monsieur Samuel LEMERCIER, de nationalité française, né le 24 avril 1975 à Mont-Saint-Aignan et demeurant au 29 Hawarden Grove, Londres SE24 9DQ, Royaume-Uni, pour une durée restant à courir jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant en 2026 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Monsieur Samuel LEMERCIER a accepté les fonctions qui viennent de lui être conférées à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2024 et a déclaré satisfait à toutes les conditions légales, réglementaires et statutaires, pour l'exercice de son mandat d'administrateur.

Monsieur Samuel LEMERCIER a déclaré aussi avoir pris connaissance de la charte d'administrateur du groupe Orange et dont un exemplaire lui a été remis.

#### Quatrième Décision

##### **Décision à prendre dans le cadre des dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce**

Après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'administration, l'Associé Unique délibérant par application de l'article L. 225-248 du Code de commerce et après examen de la situation de la Société telle qu'elle ressort des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 approuvés par l'Associé Unique, lesquels font apparaître que les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital, décide de rejeter la proposition de dissolution de la Société à compter de ce jour.

#### Cinquième Décision

##### **Approbation des conventions réglementées**

L'Associé Unique constate qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2023 et qu'aucune convention autorisée au cours des exercices antérieurs n'a été poursuivie.

#### Sixième Décision

##### **Pouvoirs**

L'Associé Unique confie tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions en vue de l'accomplissement de toutes les formalités légales ou administratives et faire tous dépôts et publicité prévus par la législation en vigueur.

GLOBECAST HOLDING

Associé Unique

Représentée par M. Philippe BERNARD, Président-Directeur général



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

# Globecast France S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Globecast France S.A.S

9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## Globecast France S.A.S

9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société Globecast France S.A.S.,

#### Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Globecast France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

En outre :

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

Paris La Défense, le 24 mai 2024

KPMG S.A.

Mathilde Fimayer

Associée

# **COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**Société par actions simplifiée**

**9 Rue Maurice Mallet Central Park 92130 Issy  
Les Moulineaux**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2023**

# Sommaire

<a href="#">Bilan - Actif.....</a>	<a href="#">3</a>
<a href="#">Bilan - Passif.....</a>	<a href="#">4</a>
<a href="#">Compte de résultat.....</a>	<a href="#">5</a>
<a href="#">Compte de résultat (suite).....</a>	<a href="#">6</a>
<a href="#">Activité et faits marquants.....</a>	<a href="#">7</a>
<a href="#">Règles et méthodes comptables.....</a>	<a href="#">8</a>
<a href="#">Evènements post-clôture.....</a>	<a href="#">12</a>
<a href="#">Actif- Informations.....</a>	<a href="#">13</a>
<a href="#">Immobilisations.....</a>	<a href="#">14</a>
<a href="#">Sté mère, filiales, participat.....</a>	<a href="#">15</a>
<a href="#">Amortissements.....</a>	<a href="#">16</a>
<a href="#">Dépréciation de l'actif.....</a>	<a href="#">17</a>
<a href="#">Stocks et en-cours.....</a>	<a href="#">18</a>
<a href="#">Etat des échéances des créances.....</a>	<a href="#">19</a>
<a href="#">Comptes de régularisation actif.....</a>	<a href="#">20</a>
<a href="#">Passif - Informations.....</a>	<a href="#">21</a>
<a href="#">Variation des capitaux propres.....</a>	<a href="#">22</a>
<a href="#">Provisions inscrites au bilan.....</a>	<a href="#">23</a>
<a href="#">Etat des échéances des dettes.....</a>	<a href="#">24</a>
<a href="#">Compte de régularisation passif.....</a>	<a href="#">25</a>
<a href="#">Résultat - Informations.....</a>	<a href="#">26</a>
<a href="#">Ventilation Chiffre d'affaires.....</a>	<a href="#">27</a>
<a href="#">Charges à payer et produits à recevoir.....</a>	<a href="#">28</a>
<a href="#">Charges et produits exceptionnels.....</a>	<a href="#">29</a>
<a href="#">Transferts de charges.....</a>	<a href="#">30</a>
<a href="#">Autres informations.....</a>	<a href="#">31</a>
<a href="#">Informations sur la Fiscalité.....</a>	<a href="#">32</a>
<a href="#">Fiscalité latente et différée.....</a>	<a href="#">33</a>
<a href="#">Entreprises liées.....</a>	<a href="#">34</a>
<a href="#">Rémunérations dirigeants.....</a>	<a href="#">35</a>
<a href="#">Engagements hors bilan.....</a>	<a href="#">36</a>
<a href="#">Ventilation des effectifs par catégorie.....</a>	<a href="#">37</a>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	7 685 088	7 685 088	0	1 245
Concessions, brevets et droits similaires	2 387 443	486 325	1 901 118	384 938
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	16 869 229	15 198 995	1 670 233	1 877 685
Avances sur immobilisations incorporelles	99 450	0	99 450	8 684
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>27 041 209</b>	<b>23 370 409</b>	<b>3 670 801</b>	<b>2 272 551</b>
Terrains	31 844	0	31 844	31 844
Constructions	18 816 559	12 220 281	6 596 277	6 483 774
Installations techniques, matériel	99 953 942	94 437 158	5 516 784	5 268 912
Autres immobilisations corporelles	10 490 965	9 264 914	1 226 051	1 031 993
Immobilisations en cours	2 733 616	0	2 733 616	1 909 784
Avances et acomptes	39 036	0	39 036	39 036
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>132 065 962</b>	<b>115 922 353</b>	<b>16 143 609</b>	<b>14 765 343</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	30 000	0	30 000	30 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	235 013	0	235 013	316 309
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>265 013</b>	<b>0</b>	<b>265 013</b>	<b>346 309</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>159 372 185</b>	<b>139 292 762</b>	<b>20 079 423</b>	<b>17 384 204</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	286 182	0	286 182	1 015 996
Clients et comptes rattachés	56 956 821	5 986 571	50 970 250	43 119 768
Autres créances	7 556 563	0	7 556 563	5 524 961
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>64 799 566</b>	<b>5 986 571</b>	<b>58 812 995</b>	<b>49 660 725</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 407 747	0	1 407 747	1 155
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>1 407 747</b>	<b>0</b>	<b>1 407 747</b>	<b>1 155</b>
Charges constatées d'avance	1 466 697	0	1 466 697	2 056 524
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>67 674 009</b>	<b>5 986 571</b>	<b>61 687 438</b>	<b>51 718 404</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	3 784		3 784	117 553
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>227 049 978</b>	<b>145 279 333</b>	<b>81 770 645</b>	<b>69 220 161</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		2023	2022
Capital social ou individuel	dont versé : 2 102 800	2 102 800	2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		445 276	445 276
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		1 076 970	1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
Report à nouveau		770 092	850 051
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-6 671 099</b>	<b>-79 959</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>-2 275 961</b>	<b>4 395 138</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		3 784	1 174 123
Provisions pour charges		7 853 334	7 933 961
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>7 857 118</b>	<b>9 108 084</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	19 668
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 021 991	2 050 947
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>2 021 991</b>	<b>2 070 615</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 331 449	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 493 059	22 892 035
Dettes fiscales et sociales		6 395 136	6 218 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 443 965	2 930 114
Autres dettes		21 706 004	15 985 711
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>69 369 613</b>	<b>48 026 274</b>
Produits constatés d'avance		4 797 884	5 172 212
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>76 189 488</b>	<b>55 269 102</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	447 837
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>81 770 645</b>	<b>69 220 161</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2023			2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	611 239	255 291	866 530	2 367 138
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	55 049 142	40 685 404	95 734 546	108 192 303
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>55 660 381</b>	<b>40 940 695</b>	<b>96 601 076</b>	<b>110 559 441</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			23 500	57 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			608 313	6 020 330
Autres produits			3 779 726	4 574 173
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>101 012 615</b>	<b>121 211 277</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	1 671 937
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			70 934 957	81 373 267
Impôts, taxes et versements assimilés			1 622 713	1 844 595
Salaires et traitements			15 359 546	15 171 738
Charges sociales			10 167 516	9 793 365
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 719 320	4 341 486
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 331 000	1 002 470
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	680 888	2 245 468
Autres charges			3 716 159	3 322 029
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>108 532 098</b>	<b>120 766 356</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-7 519 483</b>	<b>444 921</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			35 040	411 513
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>35 040</b>	<b>411 513</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			173 784	64 040
Intérêts et charges assimilées			862 864	13 846
Différences négatives de change			5 706	24 288
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 042 354</b>	<b>102 174</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 007 314</b>	<b>309 339</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-8 526 797</b>	<b>754 260</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 641	84 974
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	1 097 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 314 721	1 171 932
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 361 362</b>	<b>2 354 406</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-313 058	1 797 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	201 721	878 501
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	843 000	512 625
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>731 663</b>	<b>3 188 626</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>1 629 699</b>	<b>-834 220</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-225 998	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>103 409 017</b>	<b>123 977 196</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>110 080 117</b>	<b>124 057 155</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-6 671 100</b>	<b>-79 959</b>

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## **Activité de la société**

La société Globecast France est spécialisée dans le secteur d'activité des télécommunications par satellite.

Elle est détenue à 100% par Globecast Holding.

## **Faits marquants**

La crise ukrainienne ainsi que les mesures de sanctions économiques internationales, auxquelles la Société s'est conformée, a entraîné la fin de nouvelles relations commerciales avec des clients sous sanctions imposées début 2023, qui ont eu un impact significatif sur le chiffre d'affaires, l'impact sur la marge ayant été contrôlée suite aux négociations avec les opérateurs de satellites.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié, ainsi qu'aux règlements et avis ultérieurs applicables.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Changement de méthodes comptables

Néant.

## Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de recherche et de développement	Linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans

### Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)

- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Informatique et terminaux	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Equipement de transmission spatiale et video communication	Linéaire	5 à 9 ans
Appareils de mesure	Linéaire	6 à 7 ans
Bâtiments	Linéaire	20 à 30 ans
Aménagements sur locaux loués	Linéaire	5 à 15 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

A la clôture, les valeurs nettes comptables sont analysées et une dépréciation éventuelle est enregistrée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur est inférieure à la valeur comptable.

Une revue des risques individuels sur les clients en retard de paiement permet de déterminer le niveau de dépréciation en tenant compte du risque d'insolvabilité des débiteurs.

Le compte courant a fait l'objet d'une convention de gestion de trésorerie avec Orange SA. Il est porteur d'intérêts déterminés sur la base d'un taux de marché.

### Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées par les liquidités immédiatement mobilisables.

## Opérations en devises

Les créances et dettes en devises sont évaluées au cours de clôture.

L'écart de conversion en résultant est inscrit au bilan sous la rubrique écart de conversion "Actif-pertes latentes" ou "Passif-gains latents".

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, hors les opérations dont le taux est garanti par une couverture de change.

## Provisions pour risques et charges

Conformément à l'article 322-1 du PCG relatif aux passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie fait l'objet d'une comptabilisation en provision.

La société a choisi de comptabiliser ses engagements de retraite.

Les avantages du personnel sont offerts à travers :

- des régimes à cotisations définies : les cotisations sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus ; ou
- des régimes à prestations définies : le montant des engagements représentatifs de ces régimes est évalué selon la méthode 2 (b), conformément aux recommandations n° 2003-R. 01 du CNC et n°2013-02 modifié de l'ANC.

En application de cette recommandation :

- le calcul des engagements intègre des hypothèses démographiques (rotation du personnel, mortalité, ...) et financières (augmentation future de salaire, taux d'inflation, ...) et fait l'objet d'une actualisation ;
- les écarts actuariels relatifs aux avantages postérieurs à l'emploi sont comptabilisés dans le résultat de l'exercice ;
- le coût des services passés constatés sur la période est comptabilisé dans le résultat de l'exercice.

Les hypothèses retenues pour la valorisation des engagements de retraite au 31.12.23 sont les suivantes :

- Départ à la retraite : au plus tôt (62 à 64 ans)
- Taux d'actualisation : 4,20%
- Taux d'inflation : 2,00%
- Taux moyen de progression des salaires attendu sur le long terme : 2,00%
- Une rotation d'effectif décroissante avec l'âge et ne tenant pas compte de la mobilité intragroupe et des licenciements.

La société a également comptabilisé l'engagement lié aux différents régimes de Temps Partiel Senior. Les principales hypothèses retenues pour le calcul des engagements sont :

- un taux d'inflation long terme de 2,00%
- un taux moyen annuel d'augmentation de salaires : 0,00%
- un taux moyen annuel d'actualisation de 3,95% (TPS 2023)

Les engagements évoqués ci-dessus ne font l'objet d'aucune couverture auprès d'un organisme extérieur.

Par ailleurs, les écarts actuariels relatifs aux engagements de retraite générés au cours d'un exercice sont comptabilisés intégralement dans le compte de résultat de la période.

## Evènements post-clôture

GCNME (Globecast Near and Middle-East) était traditionnellement une entité à statut off-shore, propriété de Globecast France. Il a été décidé de créer une nouvelle entité Globecast MENA (Moyen-Orient et Afrique du Nord) avec un statut on-shore, qui sera détenue directement par Globecast Holding.

Les formalités administratives pour le changement sont en cours et devraient être achevées avant la fin du premier semestre 2024, tous les contrats étant transférés de GCNME à Globecast MENA avant cette date. L'entité GCNME sera mise en pause à partir du second semestre 2024.

# **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF**

## Immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation n Valeur d'origine
		Réévaluation n	Acqu., apports & virements	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement (I)	7 685 088	0	0	0	0	7 685 088	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	16 963 566	0	2 392 555	0	0	19 356 121	0
<b>TOTAL (I &amp; II)</b>	<b>24 648 654</b>	<b>0</b>	<b>2 392 555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 041 209</b>	<b>0</b>
Terrains	31 844	0	0	0	0	31 844	0
Sur sol propre	1 291 356	0	0	0	0	1 291 356	0
Constructions	0	0	0	0	0	0	0
Sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0
Installations générales, agencement et aménagements des constructions	16 330 475	0	1 194 728	0	0	17 525 203	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 861 516	0	2 092 426	0	0	99 953 942	0
Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	119 658	0	0	0	0	119 658	0
Matériel de transport	9 379 014	0	985 870	0	0	10 364 884	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	6 423	0	0	6 423	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours (1)	1 909 784	0	2 243 577	1 419 745	0	2 733 616	0
Avances et acomptes	39 036	0	0	0	0	39 036	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>126 962 683</b>	<b>0</b>	<b>6 523 024</b>	<b>1 419 745</b>	<b>0</b>	<b>132 065 962</b>	<b>0</b>
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
Autres participations	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières (2)	316 309	0	0	81 296	0	235 013	0
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>346 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 296</b>	<b>0</b>	<b>265 013</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>151 957 646</b>	<b>0</b>	<b>8 915 579</b>	<b>1 501 041</b>	<b>0</b>	<b>159 372 185</b>	<b>0</b>

(1) Le virement poste à poste d'un montant de 1 419 745 € à été affecté pour 859 804 € en installations générales, techniques et agencements des bâtiments mais également pour un montant de 559 941 € en autres immos corp. matériel de bureau et mobilier informatique

(2) Le montant de 81 296 € correspond à une extourne de 2023 qui aurait dû être extourné en 2022

## Société mère, filiales et participations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode d'intégration globale dans les comptes consolidés par Orange SA.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
Orange SA	SA	10 640 226 396
111 Quai du Président Roosevelt, 92130 Issy-Le-Moulineaux		

Les montants sont exprimés en k€

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Globecast Near and Middle East Liban (1947) (1)	35	377	100%	30	30			3 328	14	
<b>Total Filiales (I)</b>	<b>35</b>	<b>377</b>		<b>30</b>	<b>30</b>	-	-	<b>3 328</b>	<b>14</b>	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>Total Participations (II)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
<b>Total autres Participations (III)</b>										
<b>Total des filiales et participations (I + II + III)</b>	<b>35</b>	<b>377</b>	-	<b>30</b>	<b>30</b>	-	-	<b>3 328</b>	<b>14</b>	-

## Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)	7 683 844	1 245	0	7 685 088
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	14 692 259	993 061	0	15 685 320
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles (I &amp; II)</b>	<b>22 376 103</b>	<b>994 306</b>	<b>0</b>	<b>23 370 409</b>
Terrains	0	0	0	0
Sur sol propre	1 093 606	53 349	0	1 146 955
Constructions	0	0	0	0
Sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations générales, agencements	10 044 451	1 028 875	0	11 073 326
Installations techniques, matériels et outillages	92 592 604	1 844 554	0	94 437 158
Autres immo. corporelles	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	0	0	0	0
Matériel de transport	119 658	0	0	119 658
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 347 021	797 873	0	9 144 894
Emballages récupérables et divers	0	362	0	362
<b>TOTAL Immobilisations corporelles (III)</b>	<b>112 197 340</b>	<b>3 725 013</b>	<b>0</b>	<b>115 922 353</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>134 573 442</b>	<b>4 719 320</b>	<b>0</b>	<b>139 292 762</b>

## Dépréciation de l'actif

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	4 655 571	1 331 000	0	5 986 571
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4 655 571</b>	<b>1 331 000</b>	<b>0</b>	<b>5 986 571</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 331 000		
Dont dotations et reprises financières		0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## Stocks et en cours

Stocks	2023		2022	
	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT NET	MONTANT NET
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Depuis 2022, Globecast ne détient plus de stocks.

AAV	2023		2022	
	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT NET	MONTANT NET
Avances et acomptes versés sur commandes	286 182	0	286 182	1 015 996

## Etat des échéances des créances

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	0	0	0
	Prêts	0	0	0
	Autres immos financières	235 013	0	235 013
	<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>235 013</b>	<b>0</b>	<b>235 013</b>
	Clients douteux ou litigieux	6 319 112	6 319 112	0
	Autres créances clients	50 637 709	50 637 709	0
	Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
	Personnel et comptes rattachés	53 737	53 737	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 302	39 302	0
	Etat et autres collectivités			
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 825 441	3 825 441	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
	Groupes et associés	456 730	456 730	0
	Débiteurs divers	3 181 353	3 181 353	0
	<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>64 513 384</b>	<b>64 513 384</b>	<b>0</b>
	Charges constatées d'avance	1 466 697	1 136 570	330 127
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>66 215 094</b>	<b>65 649 954</b>	<b>565 140</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice	0		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		
	Prêts et avances consentis aux associés	0		

## Comptes de régularisation

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Année	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Capacité Satellite	2024	256 754		
COUTS & it	2024	548 562		
Divers	2024	46 506		
Entretien	2024	284 748		
Capacité Satellite	2025	95 292		
COUTS & it	2025	93 998		
Divers	2025	31 005		
Capacité Satellite	2026	19 483		
COUTS & it	2026	20 999		
Divers	2026	18 216		
Capacité Satellite	2027	17 131		
COUTS & it	2027	1 475		
Divers	2027	2 783		
Capacité Satellite	2028	17 131		
Divers	2028	2 319		
Capacité Satellite	2029	10 049		
Capacité Satellite	2030	247		
<b>TOTAL</b>		<b>1 466 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

AUTRES COMPTES DE REGULARISATION	2023		2022
	Brut	Net	Net
Ecart de conversion actif	3 784	3 784	117 553

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF**

## Capitaux propres

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	30 040 000			30 040 000	0,07
<b>Total</b>	<b>30 040 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 040 000</b>	<b>0,07</b>

### Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître une perte de 79 959 €.

La décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée :

- au report report à nouveau pour un montant de - 79 959 €.

## Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 102 800						2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	445 276						445 276
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	1 076 970						1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	850 051				-79 959		770 092
Résultat de l'exercice	-79 959		-6 671 100		79 959		-6 671 100
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 395 138</b>	<b>0</b>	<b>-6 671 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 275 961</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	35 040	3 784	35 040	3 784
Provisions pour pensions (1)	2 402 802	254 000	285 005	2 371 797
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges (2)	6 670 242	1 439 888	2 628 593	5 481 537
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 108 084</b>	<b>1 697 672</b>	<b>2 948 638</b>	<b>7 857 118</b>
<b>TOTAL (I + II)</b>	<b>9 108 084</b>	<b>1 697 672</b>	<b>2 948 638</b>	<b>7 857 118</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		680 888	598 877	
Dont dotations et reprises financières		173 784	35 040	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		843 000	2 314 721	

(1) Provision retraite pour 2,4 millions d'euros.

(2) Dont provisions CET pour 3,1 millions d'euros et provisions TPS pour 1,8 millions d'euros.

## Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (1)		2 021 991	1 899 483	122 508	0
Fournisseurs et comptes rattachés		31 493 059	31 493 059	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 210 591	2 210 591	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 816 523	1 816 523	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 049 150	2 049 150	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	318 872	318 872	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 443 965	3 443 965	0	0
Groupes et associés (2)		21 638 452	21 638 452	0	0
Autres dettes		67 161	67 161	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 797 884	4 797 884	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>69 857 648</b>	<b>69 857 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts auprès des associés personnes physiques					0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

(1) La ligne Emprunts et dettes financières diverses correspond à des cautionnements reçus de clients

(2) La ligne Groupe et associés correspond à un compte-courant de trésorerie avec Orange SA

## Comptes de régularisation - passif

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Prestations facturées d'avance	-4 797 484	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>-4 797 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2023	2022
Ecart de conversion passif	Montant	Net
Ecart de conversion passif	0	447 837

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE  
RESULTAT**

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	866 530	2 367 138	-63%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	95 734 546	108 192 303	-12%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	55 660 381	60 769 108	-8%
Chiffres d'affaires nets-Export	40 940 695	49 790 333	-18%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>96 601 076</b>	<b>110 559 441</b>	<b>-13%</b>

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts sur emprunts obligataires convertibles	0
Intérêts sur autres emprunts obligataires	0
Intérêts sur emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Intérêts sur emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 331 449
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 918 738
Dettes fiscales et sociales	2 995 970
Dettes Fournisseurs d'immobilisations	1 567 858
Autres dettes	0
ETAT CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	209 572
<b>Total</b>	<b>30 023 587</b>

Charges à payer	Montant
AVANCES SUR FACTURES	6 331 449
FNP FRNS BIENS ET SERVICES	18 918 738
FNP FRNS IMMOS	1 567 858
PERSONNEL CHARGES A PAYER	364 378
DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYES	1 204 679
SALAIRES - AUTRES CHARGES A PAYER	499 476
ORGANISMES SOCIAUX-CONGES PAYES	424 582
ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	502 856
ETAT CHARGES A PAYER	209 572
<b>TOTAL</b>	<b>30 023 587</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 529 969
Personnel et comptes rattachés	3 719
Autres créances	3 181 353
<b>Total</b>	<b>5 715 041</b>

Produits à recevoir	Montant
FAE CLIENTS	2 529 969
PERSONNEL - NOTES DE FRAIS	3 719
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	882 230
RRR A OBTENIR	2 299 123
<b>TOTAL</b>	<b>5 715 041</b>

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	-93 308
Produits exceptionnels sur opérations de gestion sur exercices antérieurs	0	139 949
Reprise de provision pour restructuration	0	201 721
Reprise provision restructuration départ salarié	0	2 113 000
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-313 058	0
Charges exceptionnelles diverses	201 721	0
Dotations provision restructuration départ salarié	843 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>731 663</b>	<b>2 361 362</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation (1)	9 435
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>9 435</b>

(1) Avantages en nature

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Globecast France**

**AUTRES INFORMATIONS**

## Informations sur la Fiscalité

Globecast France SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale depuis 2012 dont Orange SA est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre. Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits, correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées au niveau de la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

## Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-8 526 797	
Résultat exceptionnel	1 629 699	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>-6 897 098</b>	<b>0</b>

Le montant de l'IS est de 0 € en 2023.

L'impôt sur les bénéfices de - 225 998 € correspond à - 234 752€ de crédit d'impôt recherche 2023 et + 7 767 € de régularisation du crédit d'impôt recherche 2020.

Le montant des déficits reportables au 31/12/2023 est de 24 641 824 €.

## Fiscalité différée

Libellé	Ouverture	Variation	Clôture
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>			
Provisions réglementées	0	0	0
Subventions d'investissement	0	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M			
Ecart de conversion Actif	117 553	-113 769	3 784
Autres charges déduites d'avance			
Plus values à long terme en sursis d'imposition			
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>117 553</b>	<b>-113 769</b>	<b>3 784</b>
<b>Total passif d'impôt futur *</b>	<b>33 996</b>	<b>-33 019</b>	<b>978</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>			
Amortissements des logiciels			
Pertes potentielles sur contrat à long terme			
Provisions pour retraites et obligations similaires	-2 402 802	31 005	-2 371 797
Provisions TPS	-2 976 285	1 186 000	-1 790 285
Autres risques et charges provisionnés			
Charges à payer			
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M			
Provision pour perte de change	-35 040	31 256	-3 784
Ecart de conversion Passif	-447 837	447 837	0
Autres produits taxés d'avance			
Déficits reportables fiscalement		0	0
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>-5 861 964</b>	<b>1 696 098</b>	<b>-4 165 866</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>-1 513 852</b>	<b>438 017</b>	<b>-1 075 835</b>
<b>Situation nette</b>	<b>-1 479 856</b>	<b>404 999</b>	<b>-1 074 857</b>

\* Le taux pris pour calculer le passif d'impôt futur fut de 28,92% au lieu de 25,83% (taux 2021 au lieu de 2022)  
 Nous conservons néanmoins le montant de 33 996 € au lieu de 30 358 € pour garder la cohérence avec les comptes annuels 2022.

(1) Taux d'impôt :

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

25,83%

25,00%

3,30%

0,00%

25,83%

25,00%

3,30%

0,00%

## **Entreprises liées**

---

Les transactions entre les entreprises liées ont été conclues à des conditions normales de marché, et ne sont donc pas détaillées.

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucune avance ni aucun engagement n'a été pris pour les membres des organes de direction.

## Engagements hors bilan

EN €

Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>Engagements donnés</b>						
Engagements de loyers simples : Sites réseaux – Baux à durée définie	314 537					314 537
Engagements de loyers simples : Autres immeubles – Baux à durée définie	1 219 861				1 219 861	
Engagements de charges locatives et taxes afférentes aux loyers simples	104 498				104 498	
Autres engagements d'achats et de biens et services	710 666				236 952	473 714
Engagements d'autres investissements corporels	372 524				31 733	340 791
Location de capacités satellitaire	50 336 667		174 022		9 023 510	41 139 135
Location de capacités de transmission	5 481 054				3 419 845	2 061 209
Garanties bancaires	1 162 949					1 162 949
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation courante</b>	<b>59 702 756</b>	<b>0</b>	<b>174 022</b>	<b>0</b>	<b>14 036 399</b>	<b>45 492 335</b>
Autres engagements exceptionnels	0					
<b>B.Total engagements complexes ou exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B)</b>	<b>59 702 756</b>	<b>0</b>	<b>174 022</b>	<b>0</b>	<b>14 036 399</b>	<b>45 492 335</b>
<b>Engagements reçus</b>						
Engagements reçus sur ventes de biens et services	115 704 089		6 790		33 224 428	82 472 871
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation courante</b>	<b>115 704 089</b>	<b>0</b>	<b>6 790</b>	<b>0</b>	<b>33 224 428</b>	<b>82 472 871</b>
Autres engagements exceptionnels	0					
<b>B.Total engagements complexes ou exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements reçus (A+B)</b>	<b>115 704 089</b>	<b>0</b>	<b>6 790</b>	<b>0</b>	<b>33 224 428</b>	<b>82 472 871</b>
<b>Engagements réciproques</b>						
Autres engagements réciproques	0					
<b>Total engagements réciproques</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres et agents de maîtrise	169	182
Employés et techniciens	59	52
<b>TOTAL</b>	<b>228</b>	<b>234</b>