

*C. Vaard*

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE -CLS

COMPTE DE RESULTAT (EURO)	31/12/2023	31/12/2022
Chiffre d'affaires	105 194 391	105 319 757
Production stockée	0	
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	2 391 716	2 829 567
Reprise sur amortissement et provision, transfert de charges	1 611 856	1 633 781
Autres produits	4 089 587	4 062 732
<b>Total Produits d'Exploitation</b>	<b><u>113 287 549</u></b>	<b><u>113 845 837</u></b>
Achats de matières et de marchandises	19 391 149	22 622 629
Variation de stocks	327 499	-3 336 014
Autres achats et charges externes	35 175 663	39 137 031
Impôts, taxes et versements assimilés	1 068 660	1 156 755
Salaires et traitements	26 335 703	25 555 402
Charges sociales	12 057 771	11 835 033
Dotations aux amortissements		
Sur immobilisations	6 356 948	6 606 200
Sur actif circulant : dotations aux provisions	967 256	2 216 198
Pour risques et charges : dotations aux provisions	179 952	252 888
Autres charges	708 039	733 876
<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b><u>102 568 642</u></b>	<b><u>106 779 998</u></b>
	-	-
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>10 718 907</u></b>	<b><u>7 065 840</u></b>
Produits financiers	1 966 519	4 506 187
Charges financières	1 476 038	548 974
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b><u>490 481</u></b>	<b><u>3 957 213</u></b>
Produits exceptionnels	3 818 551	18 554 161
Charges exceptionnelles	6 387 368	19 057 073
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b><u>(2 568 818)</u></b>	<b><u>(502 912)</u></b>
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	516 106	61 917
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b><u>8 124 464</u></b>	<b><u>10 458 224</u></b>

*[Signature]*

BILAN – ACTIF - CLS

ACTIF (en EURO)	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais constitution	473	473	0	0
Frais de développement	1 537 302	1 537 302		0
Fonds commercial	2 372 195	0	2 372 195	2 372 195
Concessions, brevets et droits similaires	55 087 027	44 526 596	10 560 431	11 111 890
Autres immobilisations incorporelles				1 683 511
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	3 106 642		3 106 642	0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	252 588	203 948	48 640	57 466
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 259 299	4 381 293	3 878 007	4 748 097
Autres immobilisations corporelles	18 399 344	16 597 823	1 801 521	2 136 199
Immobilisations en cours	103 178		103 178	973
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			0	4 360 000
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	69 503 660	0	69 503 660	54 360 180
Créances rattachées à des participations	3 435 052	0	3 435 052	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	45 783	0	45 783	36 723
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>162 102 545</u></b>	<b><u>67 247 434</u></b>	<b><u>94 855 111</u></b>	<b><u>80 867 234</u></b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
En cours de production de services	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnement	0	0	0	0
Marchandises	7 515 922	2 054 075	5 461 847	6 540 336
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>1 289 934</b>	<b>0</b>	<b>1 289 934</b>	<b>3 205 542</b>
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	29 718 745	1 348 899	28 369 845	28 661 220
Autres créances	37 765 975	0	37 765 975	43 029 734
Valeurs mobilières de placement			0	
Disponibilités	16 645 089	0	16 645 089	17 652 230
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 692 054</b>	<b>0</b>	<b>1 692 054</b>	<b>951 007</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>94 627 718</u></b>	<b><u>3 402 974</u></b>	<b><u>91 224 744</u></b>	<b><u>100 040 070</u></b>
<b>ÉCART DE CONVERSION ACTIF (III)</b>	<b>396 140</b>	<b>0</b>	<b>396 140</b>	<b>275 857</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	<b><u>257 126 403</u></b>	<b><u>70 650 408</u></b>	<b><u>186 475 995</u></b>	<b><u>181 183 160</u></b>

**BILAN – PASSIF- CLS**

PASSIF (en EURO)	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social	2 440 503	2 440 503
Prime d'émission	28 461 399	28 461 399
Réserve légale	244 050	244 050
Autres réserves	63 097 422	52 639 198
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice	8 124 464	10 458 224
Subventions d'équipement		
Provisions réglementées	194 754	195 153
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>102 562 593</u></b>	<b><u>94 438 528</u></b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	1 004 825	934 320
Provisions pour charges		0
<b>TOTAL (III)</b>	<b><u>1 004 825</u></b>	<b><u>934 320</u></b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	34 772	18 218
Emprunts et dettes financières divers	32 032 745	31 818 374
Avances et acomptes reçus sur commandes	5 619 780	7 469 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 800 891	20 836 295
Dettes fiscales et sociales	12 579 400	12 141 453
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	27 259	51 538
Autres dettes	6 955 621	8 976 418
Produits constatés d'avance	6 791 401	3 328 335
<b>TOTAL (IV)</b>	<b><u>81 841 871</u></b>	<b><u>84 640 517</u></b>
<b>ÉCART DE CONVERSION PASSIF (V)</b>	1 066 706	1 169 796
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b><u>186 475 995</u></b>	<b><u>181 183 160</u></b>
(1) Concours bancaires et soldes créditeurs de banques		



# RAPPORT DE GESTION

## Exercice 2023

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

## Table des matières

<b>I. ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE.....</b>	<b>3</b>
1. SITUATION DE L'ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE.....	3
2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.....	5
3. FAITS MARQUANTS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	5
4. ACTIVITES DES FILIALES.....	5
5. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT.....	7
6. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR.....	8
7. PRINCIPAUX RISQUES & INCERTITUDES.....	8
<b>II. PRESENTATION DES COMPTES ET AFFECTATION DES RESULTATS.....</b>	<b>8</b>
1. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	8
2. RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS.....	8
3. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT.....	10
4. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT.....	11
5. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE.....	11
6. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT.....	11
7. CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	12
<b>III. ACTIONNARIAT ET VIE SOCIALE.....</b>	<b>12</b>
1. ACTIONNARIAT.....	12
2. MANDAT DES ADMINISTRATEURS ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	12
3. OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE.....	12

Cher actionnaire,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de l'article L. 227-9 du code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société Collecte Localisation Satellites - CLS (ci-après dénommée « la Société ») au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, des résultats de cette activité et des perspectives et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

## I. Activité au cours de l'exercice écoulé

### 1. Situation de l'activité au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société a poursuivi son activité dans ses 5 secteurs historiques à savoir la Gestion durable des Pêches, la Surveillance environnementale & Climat, la Sécurité Maritime, les Mobilités et les Energies & Infrastructures.

Ces cinq unités commerciales s'adressent à un secteur d'activité sur lesquels nous continuons à développer ou renforcer notre présence. Les points clés de l'année 2023 ont été les suivants :



En 2023, les travaux sur SWOT ont été très intenses. La mission est désormais opérationnelle, fournissant des données de grande qualité tant sur les océans que sur les lacs et rivières, grâce à l'implication massive des équipes dans le traitement, l'analyse et la restitution des données. Neuf mois après son lancement, le satellite franco-américain SWOT a livré pour la première fois une cartographie haute résolution des eaux du globe. Cette mission jouera un rôle crucial dans la compréhension du réchauffement climatique, alors que les océans ont jusqu'ici absorbé 90% de l'excès de chaleur du système terrestre.

Grâce à une coopération étroite avec ses partenaires, des projets ont été réalisés en 2023 à partir des données des satellites Sentinel-3 NG tel que « Copernicus Marine Service » pour lequel CLS a pour mission de coordonner, fournir et exploiter 3 des 8 services appelés Centres d'assemblage thématiques (TAC) : niveau de la mer, vagues et multi-observations.

Pour une exploration virtuelle, nous avons également cartographié un récif corallien en Nouvelle Calédonie et surveillé l'élévation de l'Antarctique.

Des tortues, des baleines, des requins, des oiseaux, des phoques : le bon vieux système Argos a toujours la côte en attendant la constellation Kinéis. C'est aussi le grand retour des animaux terrestres dans notre parc animalier : rennes, léopards, tigres, et mêmes des vaches sud-africaines. C'est le résultat de 30 ans de collaboration avec des scientifiques en charge de l'étude et de la protection de notre planète.



Saisi par trois associations, le Conseil d'État a ordonné au Gouvernement français de fermer des zones de pêche dans le golfe de Gascogne pour des périodes appropriées, afin de limiter le nombre de décès de dauphins communs, grands dauphins et marsouins communs, victimes de captures accidentelles lors des actions de pêche. CLS a proposé au Secrétaire d'Etat à la Mer un projet d'estimation de la distribution des dauphins communs dans le Golfe de Gascogne en utilisant de méthodes de mathématiques appliquées pour améliorer la gestion spatio-temporelle des activités de pêche, également connu sous le nom Sauvez Flipper.

Le déploiement de nouvelles balises a été réalisé au cours de l'exercice 2023. Nous poursuivons également nos efforts pour des projets d'envergure. Un est en cours avec l'un de nos partenaires afin de mieux contrôler et maîtriser l'échouement des dispositifs dans la ZEE (Zone Economique Exclusive). Ce projet pilote est un prélude à la montée en puissance de notre nouvelle activité de suivi des engins de pêche qui doit contribuer, entre autres, à réduire la pollution de nos océans.

A la demande de la Fondation de la Mer, nous avons aussi élaboré un algorithme de Machine Learning pour aider au ciblage du contrôle des pêches. Le modèle permet de prévoir pour la semaine suivante des zones favorables à la présence d'activité de pêche en fonction des conditions océanographiques.

La première brique de notre future plateforme est fonctionnelle, la première démo du MVP1 de la Plateforme Océan a vu le jour en 2023 ! Un grand bravo aux équipes pour ce premier succès !

Nous avons débuté en 2023 une étude pour réaliser notre outil unifié ERS (Electronic Reporting System = journal de bord électronique). Cette solution doit nous permettre, à terme, de remplacer 3 produits existants - Fishlog, Marlin Pro et Iktus - afin de moderniser nos outils, accélérer nos déploiements auprès de nos clients du VMS et rationaliser nos coûts. Il est important de noter que les informations collectées grâce aux journaux de bord électroniques sont essentielles pour contrôler le niveau de prélèvement des pêcheurs, mais aussi pour suivre et évaluer l'état des stocks de poisson, participant ainsi à une gestion plus durable des activités de pêche. C'est là l'essence même de notre mission.



Dans le domaine de la propreté, fort de notre expérience terrain dans l'identification des bacs, nous avons développé et déployé en 2023 notre propre solution RFID, sans fil, fiable et robuste, afin de maîtriser la technologie, ses évolutions et ses performances. Ce système, connecté à la suite logicielle Eazy Connect, assure le traçage complet et la sécurité de l'information, de la levée de bac jusqu'à leur transmission au logiciel de facturation.

Nos clients des organisations humanitaires ont exprimé à nouveau leur satisfaction envers nos équipes lors de diverses participations à des salons. Les solutions HUMANAV apportent les dernières avancées technologiques aux agences des Nations-Unies, améliorant ainsi la performance de leurs flottes tout en renforçant la sûreté, la sécurité et l'efficacité des opérations humanitaires.



CLS a consolidé sa position de leader en sécurité maritime grâce à l'acquisition des actifs de deux sociétés spécialistes du secteur au Brésil. De plus, la même année, nous avons signé trois contrats stratégiques avec l'Inde, la Thaïlande et le Sri Lanka pour la fourniture de notre solution MAS de surveillance du domaine maritime.



Dans le cadre de notre engagement en faveur de la transition écologique, notre première Bouée LiDAR, la DeepCLiDAR 2.0 a été déployée aux Etats-Unis. Après sept mois de collecte de données obligatoires pour obtenir la certification nécessaire à son exploitation commerciale, les résultats obtenus ont été de très grande qualité en comparaison avec les données du mât météo de Martha's Vineyard. Ayant satisfait à tous les critères de certification, nous avons obtenu, en fin d'année, la certification Carbon Trust, nous permettant ainsi de réaliser des mesures de profil de vent en mer pour l'évaluation de la ressource éolienne offshore.

## 2. Faits marquants de l'exercice

Les faits significatifs de la période sont :

- L'acquisition par CLS de la société CUBIC-I Ltd. au Japon en date du 25 août 2023. Cette société était une entité déployant les produits de CLS au Japon depuis sa création, notre partenaire privilégié (nommé « bureau »).
- En date du 12/12/2022, CLS a été notifiée d'une proposition de rectification au titre du crédit impôt recherche 2018 & 2019. CLS conteste l'ensemble de ces rectifications et a émis sa réponse à l'administration fiscale sous forme d'observations du contribuable en date du 09/02/2023.
- L'augmentation du capital social chez WHG par incorporation de créances (12M USD).

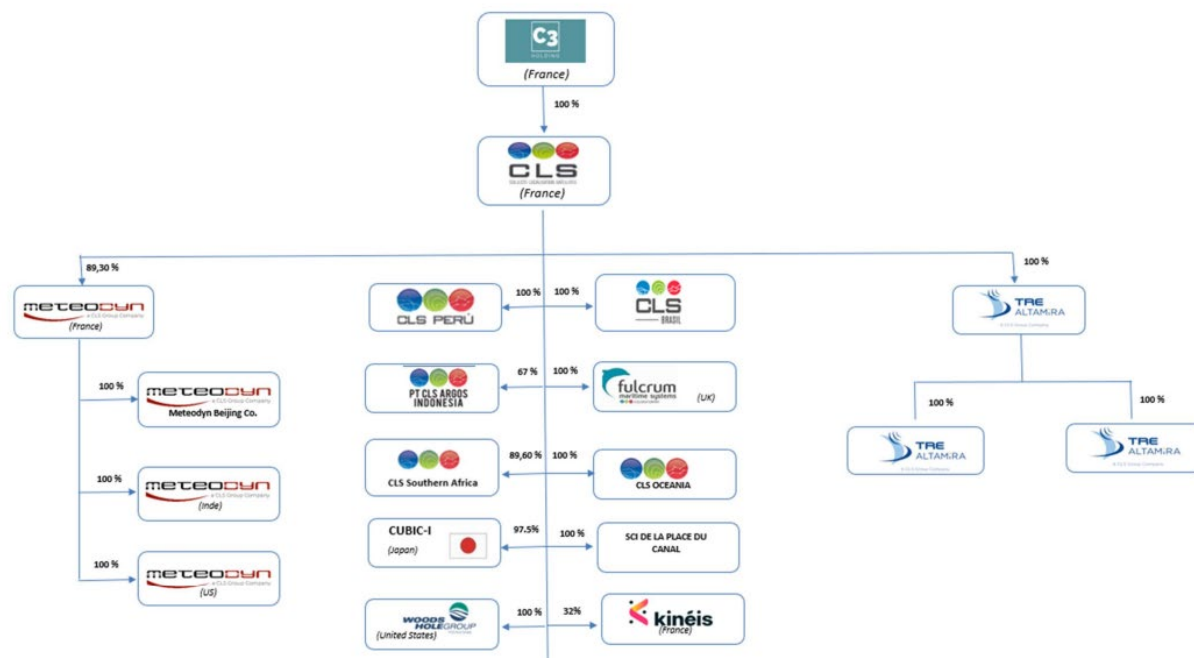
## 3. Faits marquants depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

## 4. Activités des filiales

En 2023, des évènements suivants sont à noter :

- le changement de la dénomination sociale de PRO OCEANO en CLS Brasil
- L'acquisition par CLS Brasil des actifs des sociétés SAT ONE et PRIME en date du 31 août 2023
- L'acquisition des titres de la société Cubic-I, située au Japon en date du 25 août 2023



Il n'y a pas de participations croisées.

L'activité dans les filiales de la Société est répartie comme suit :

FILIALES	Gestion durable des pêches	Environnement & Climat	Energies & Infrastructures	Mobilités	Sécurité Maritime	Chiffre d'affaires (KEUR)*	Produits d'exploitation (KEUR)*	Résultat net (KEUR)*
WOODS HOLE GROUP	X	X	X		X	21 199	21 516	1 969
TRE ALTAMIRA (Italie)		X	X			7 716	8 319	1 514
TRE ALTAMIRA (Canada)			X			8 816	9 282	1 568
TRE ALTAMIRA (Espagne)		X	X			4 309	4 512	50
CLS BRASIL			X		X	5 851	6 221	329
CLS France	X	X	X	X	X	95 008	101 468	2 522
CLS PERU	X			X	X	3 055	3 208	397
PT CLS INDONESIA	X	X	X		X	2 903	3 074	111
CLS OCEANIA	X	X	X		X	2 661	2 661	177
CLS SOUTHERN AFRICA	X	X	X			6 485	7 221	315
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	X				X	2 962	2 967	523

SCI DE LA PLACE DU CANAL						276	276	100
METEODYN FRANCE			X			1 276	2 901	830
METEODYN CHINE			X			4 719	4 781	70
CUBIC I	X	X	X		X	1 618	1 619	-78

\* Données consolidées IFRS

La société CLS a un seul bureau de représentation basé à Hanoi, Vietnam et d'autres partenaires privilégiés, nommés « bureaux » :

- CUNLOGAN S.A. à Valparaiso, Chile
- ES-PAS à Moscou, Russia
- KL Trading à Seoul, South Korea
- Beijing Aoshi Technology Co. Ltd à Beijing, China.

Notre filiale brésilienne évolue avec l'acquisition des actifs des sociétés PRIME et SATONE. Près de 20 nouveaux collaborateurs viennent renforcer notre filiale sur de l'expertise en Sécurité Maritime et Télémétrie. CLS Brasil compte maintenant plus de 50 salariés pour un chiffre d'affaires de 5,9M€.

Au Japon, avec l'acquisition de Cubic-I, la phase d'intégration concerne principalement le changement de fonctionnement au sein du groupe, passage de « bureau » à « filiale ».

## 5. Activités en matière de recherche et développement

Il est précisé en application de l'article L. 232-1 du code de commerce, que la Société a effectué des activités de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

En 2023, la société a poursuivi son chantier stratégique de transformation numérique en se positionnant comme un acteur du changement visant à rendre notre planète durable. Un changement capital drivé par la maîtrise des nouvelles technologies : Big Data, IA, Machine Learning, Deep Learning, et bien d'autres.

Voici quelques exemples de travaux de recherche et développement menés en 2023 :

- Industrialisation de la plateforme EOPC prête à accueillir des pipelines de transformation de données et de Machine Learning en production.
- Déploiement des premiers micro-services ASTREE sur AWS
- Réception et traitement des données Argos et INMARSAT-C sur la transformation (PF Collecte) permettant l'envoi de données KINEIS sur la QT DCMP et la mise en place de la facturation dès l'activation des NEMO
- PF User Management : Premier succès du déploiement de la solution « Keycloak » sur AWS en QT
- VIGISAT : Lecture des données RF ELINT permettant de localiser les bateaux en mer en associant les échos aux données AI
- Livraison du premier MVP de la PF Océan
- Triton Hybride et 4G : Suite aux dernières évolutions logicielles sur l'intégration capteurs, l'équipe de développement a travaillé à la réduction du temps de test sur la ligne de production avec notre EMS.
- Mise en place de plusieurs Dashboards d'optimisation et de contrôle des dépenses Cloud (FINOPS) pour le suivi des couts de notre Landing Zone chez AWS (Amazon Web Service) qui héberge les nouvelles plateformes
- ...

## 6. Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives d'avenir

Nous avons prévu une évolution sur trois piliers de la croissance attendue en 2024 : déploiement du MAS, fabrication et contractualisation des projets FLIDAR et le déploiement des balises NEMO ainsi que la promotion de la future plateforme océanique & système unifié de journal de bord électronique. Sur la BU Environnement & Climat nous nous attendons à une progression grâce à la promotion de l'offre Land & Hydrology, à travers la plateforme Land et la poursuite du travail dans le domaine de l'observation des océans.

Nous avons par ailleurs pour ambition de réaliser effectivement 2 croissances externes afin de renforcer le développement du Groupe.

## 7. Principaux risques & incertitudes

La situation de notre transformation digitale n'est pas au niveau attendu sur le volet plateformes commerciales, mais de gros efforts ont été fait sur les briques socles qui permettent justement aux plateformes commerciales de fonctionner. Cependant, la situation s'améliore et laisse à penser que nous pourrions avec des résultats visibles plus probants en 2024.

Nous comptons en 2024 sur une baisse de l'inflation, une stabilisation du FX euro/dollar et si possible une amélioration de la situation géopolitique mondiale.

# II. Présentation des comptes et affectation des résultats

## 1. Règles et méthodes comptables

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

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

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

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

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

## 2. Résultats économiques et financiers

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

La société a opté pour un établissement de ses comptes dans le référentiel comptable français.

## Chiffre d'affaires

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, nous vous informons que l'exercice écoulé a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires HT de 105 194 391 euros contre 105 319 757 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -0,12% par rapport à l'exercice précédent.

Le chiffre d'affaires est réparti de la manière suivante :

	CA en K€	%
Sécurité Maritime	14 664	13,9
Energies & Infrastructures	3 501	3,3
Mobilités	16 452	15,6
Gestion durable des pêches	23 063	21,9
Environnement & Climat	47 514	45,2

## Résultat d'exploitation

Le montant total des produits d'exploitation pour l'exercice écoulé s'est élevé à 113 287 549 euros contre 113 845 837 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -0,49% par rapport à l'exercice précédent. Les produits d'exploitation stables résultent d'une croissance des activités récurrentes des différents business-unit compensée par un niveau d'activité moindre sur un projet long terme pluriannuel. Les coûts ont été maîtrisés, ce qui permet d'améliorer la rentabilité de la société.

Le montant total des dotations aux amortissements et provisions pour l'exercice écoulé s'est élevé à 7 504 157 euros contre 9 075 286 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -22,22% par rapport à l'exercice précédent.

Le montant total des charges d'exploitation pour l'exercice écoulé s'est élevé à 102 568 642 euros contre 106 779 998 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -3,77% par rapport à l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat d'exploitation pour l'exercice écoulé s'établit à 10 718 907 euros contre 7 065 840 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de 42,86% par rapport à l'exercice précédent.

Nous vous informons que l'effectif salarié moyen de la société au cours de l'exercice écoulé s'est élevé à 500 salariés contre 509 salariés pour l'exercice précédent, représentant une variation de -1,77% par rapport à l'exercice précédent.

Le montant total des traitements et salaires pour l'exercice écoulé s'est élevé à 26 335 703 euros contre 25 555 402 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de 4% par rapport à l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales pour l'exercice écoulé s'est élevé à 12 057 771 euros contre 11 835 033 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de 1,88% par rapport à l'exercice précédent.

## Résultat financier

Le montant total des produits financiers pour l'exercice écoulé s'est élevé à 1 966 519 euros contre 4 506 187 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -75% par rapport à l'exercice précédent.

Le montant total des charges financières pour l'exercice écoulé s'est élevé à 1 476 038 euros contre 548 974 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de 168,87% par rapport à l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat financier pour l'exercice écoulé s'établit 490 481 euros contre 3 957 213 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -87,60% par rapport à l'exercice précédent. Le résultat financier de 2022 était lié au versement de dividendes.

## Résultat exceptionnel

Le montant total des produits exceptionnels pour l'exercice écoulé s'est élevé à 3 818 551 euros contre 18 554 161 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -79,42% par rapport à l'exercice précédent.

Le montant total des charges exceptionnelles pour l'exercice écoulé s'est élevé à 6 387 368 euros contre 19 057 073 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -66,48% par rapport à l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à -2 568 818 euros contre -502 912 euros pour l'exercice précédent, représentant une baisse de 410,79% par rapport à l'exercice précédent s'explique par la cession d'immobilisations, une provision suite au contrôle fiscal de la CFE des années 2020 à 2022 ainsi qu'une provision pour dépréciation des stocks lié au changement dans l'estimation de cette dernière.

## Résultat net

Le résultat courant avant impôts de l'exercice écoulé ressort ainsi à 11 209 388 euros contre 11 023 053 euros pour l'exercice précédent soit une variation de 1,69% par rapport à l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort ainsi à 516 106 euros contre 61 917 euros pour l'exercice précédent soit une variation de 733,54% par rapport à l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat net de l'exercice se solde par un bénéfice de 8 124 464 euros contre un bénéfice de 10 458 224 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -22,31% par rapport à l'exercice précédent.

## Bilan

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la société s'élevait à 186 475 995 contre 181 183 160 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,92%.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice net de 8 124 464 euros.

## 3. Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 8 124 464 euros de la manière suivante :

<b>Origines :</b>	Bénéfice de l'exercice	8 124 464
<b>Affectations :</b>	Réserve légale	
	Dividendes Actions ordinaires	0,00
	Dividendes Actions de préférence	0,00
	Solde à « autres réserves »	8 124 464
	<b>Total</b>	<b>8 124 464</b>

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

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

## 4. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39,4 dudit code qui s'élèvent à un montant global de 4 082 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 1 021 euros.

## 5. Conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de Commerce

Nous vous informons qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue lors de cet exercice.

## 6. Informations sur les délais de paiement

Conformément aux articles L.441-6-1 et D.441-4 du code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes (en €) à l'égard des fournisseurs par date d'échéance :

Délais des paiements fournisseurs :

Délais 2023	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-229	-20	354	132	8 805	9 043
Nombre de factures / Avoirs concernés	20	18	17	35	472	562
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	11%	11%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	8%	9%

Délais des paiements clients :

Délais 2023	>=360	359<>180	179<>90	89<>30	<=30	Total
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	281	697	356	1 984	14 611	17 929
Nombre de factures / Avoirs concernés	543	322	310	720	3 741	5 636
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	1%	0%	2%	14%	17%

## 7. Contrôle des commissaires aux comptes

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, les rapports des Commissaires aux comptes sont tenus à votre disposition.

## III. Actionnariat et vie sociale

### 1. Actionnariat

Au 31 décembre 2023, le capital social était d'un montant de 2 440 503 euros, divisé en 1 595 100 actions de 1,53€ de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Le capital est détenu par la société C3 HOLDING SAS.

Actionnariat salarié : néant.

### 2. Mandat des administrateurs et des Commissaires aux Comptes

Nous vous précisons qu'aucun mandat d'administrateur ou de commissaires aux comptes n'est arrivé à expiration.

### 3. Observations du Comité Social et Economique

Le Comité Social et Economique n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L. 2323-10 du Code du travail.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément.

---

Président



KPMG SA  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège



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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

# Collecte Localisation Satellites

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023  
Collecte Localisation Satellites  
11, Rue Hermès - 31520 Ramonville Saint-Agne

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

PricewaterhouseCoopers Audit S.A.S.

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €.

Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.



KPMG SA  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège



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

## Collecte Localisation Satellites

11, Rue Hermès - 31520 Ramonville Saint-Agne

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associée unique de la société Collecte Localisation Satellites,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Collecte Localisation Satellites 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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



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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique à l'exception du point ci-dessous.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Labège, le 30 avril 2024

KPMG SA



Mathieu Leruste  
Associé

Toulouse, le 30 avril 2024

PricewaterhouseCoopers Audit



Bertrand Cuq  
Associé

**Comptes Sociaux**  
**Exercice clos au 31/12/2023**

**Commentaires Généraux**

Le chiffre d'affaires de CLS est stable par rapport à celui de 2022 et s'élève à **105 194 K€**.

Le résultat d'exploitation s'établit à 10 719 K€ soit une rentabilité d'exploitation de 9.46%.

Le résultat net après impôt s'élève à 8 124 K€ contre 10 458 K€ en 2022.

**Faits Marquants**

Les faits significatifs de la période sont :

- La société CLS France a acquis les titres de la société Cubic-I, située au Japon en date du 25 août 2023. La société Cubic-I était auparavant une entité déployant les produits de CLS au Japon depuis sa création
- En date du 12/12/2022, l'entité juridique CLS France a été notifiée d'une proposition de rectification au titre du crédit impôt recherche 2018 & 2019. La société conteste l'ensemble de ces rectifications et a émis sa réponse à l'administration fiscale sous forme d'observations du contribuable en date du 09/02/2023.
- L'augmentation de capital chez WHG par incorporation de créances [12 m\$]

**Fait marquant post-clôture**

Néant

**Activité et Résultats**

Les produits d'exploitation stables résultent d'une croissance des activités récurrentes des différentes business-unit compensée par un niveau d'activité moindre sur un projet long terme pluriannuel. Les coûts ont été maîtrisés, ce qui permet d'améliorer la rentabilité de la société.

**Autres informations**

Le Résultat financier ressort à 490 K€ en diminution de 3 467 K€ par rapport à 2022. Le résultat financier de 2022 était lié au versement de dividendes.

Le Résultat exceptionnel de – 2 569 K€, essentiellement lié à la cession d'immobilisations [-615 K€], une provision suite au contrôle fiscal de la CFE des années 2020 à 2022 [ -326 K€], une provision pour dépréciation des stocks lié au changement dans l'estimation de cette dernière [- 766 K€].

**Structure financière**

L'indicateur à fin décembre 2023 de l'endettement (emprunts et dettes financières) rapporté aux fonds propres est de 31.27%

**BILAN – ACTIF - CLS**

ACTIF (en EURO)	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais constitution	473	473	0	0
Frais de développement	1 537 302	1 537 302		0
Fonds commercial	2 372 195	0	2 372 195	2 372 195
Concessions, brevets et droits similaires	55 087 027	44 526 596	10 560 431	11 111 890
Autres immobilisations incorporelles				1 683 511
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	3 106 642		3 106 642	0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	252 588	203 948	48 640	57 466
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 259 299	4 381 293	3 878 007	4 748 097
Autres immobilisations corporelles	18 399 344	16 597 823	1 801 521	2 136 199
Immobilisations en cours	103 178		103 178	973
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			0	4 360 000
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	69 503 660	0	69 503 660	54 360 180
Créances rattachées à des participations	3 435 052	0	3 435 052	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	45 783	0	45 783	36 723
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>162 102 545</u></b>	<b><u>67 247 434</u></b>	<b><u>94 855 111</u></b>	<b><u>80 867 234</u></b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
En cours de production de services	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnement	0	0	0	0
Marchandises	7 515 922	2 054 075	5 461 847	6 540 336
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	1 289 934	0	1 289 934	3 205 542
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	29 718 745	1 348 899	28 369 845	28 661 220
Autres créances	37 765 975	0	37 765 975	43 029 734
Valeurs mobilières de placement		0	0	
Disponibilités	16 645 089	0	16 645 089	17 652 230
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 692 054	0	1 692 054	951 007
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>94 627 718</u></b>	<b><u>3 402 974</u></b>	<b><u>91 224 744</u></b>	<b><u>100 040 070</u></b>
<b>ÉCART DE CONVERSION ACTIF (III)</b>	396 140	0	396 140	275 857
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	<b><u>257 126 403</u></b>	<b><u>70 650 408</u></b>	<b><u>186 475 995</u></b>	<b><u>181 183 160</u></b>

**BILAN – PASSIF- CLS**

PASSIF (en EURO)	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social	2 440 503	2 440 503
Prime d'émission	28 461 399	28 461 399
Réserve légale	244 050	244 050
Autres réserves	63 097 422	52 639 198
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice	8 124 464	10 458 224
Subventions d'équipement		
Provisions réglementées	194 754	195 153
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>102 562 593</u></b>	<b><u>94 438 528</u></b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	1 004 825	934 320
Provisions pour charges		0
<b>TOTAL (III)</b>	<b><u>1 004 825</u></b>	<b><u>934 320</u></b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	34 772	18 218
Emprunts et dettes financières divers	32 032 745	31 818 374
Avances et acomptes reçus sur commandes	5 619 780	7 469 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 800 891	20 836 295
Dettes fiscales et sociales	12 579 400	12 141 453
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	27 259	51 538
Autres dettes	6 955 621	8 976 418
Produits constatés d'avance	6 791 401	3 328 335
<b>TOTAL (IV)</b>	<b><u>81 841 871</u></b>	<b><u>84 640 517</u></b>
<b>ÉCART DE CONVERSION PASSIF (V)</b>	1 066 706	1 169 796
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b><u>186 475 995</u></b>	<b><u>181 183 160</u></b>
(1) Concours bancaires et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE -CLS

COMPTES DE RESULTAT (EURO)	31/12/2023	31/12/2022
Chiffre d'affaires	105 194 391	105 319 757
Production stockée	0	
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	2 391 716	2 829 567
Reprise sur amortissement et provision, transfert de charges	1 611 856	1 633 781
Autres produits	4 089 587	4 062 732
<b>Total Produits d'Exploitation</b>	<b><u>113 287 549</u></b>	<b><u>113 845 837</u></b>
Achats de matières et de marchandises	19 391 149	22 622 629
Variation de stocks	327 499	-3 336 014
Autres achats et charges externes	35 175 663	39 137 031
Impôts, taxes et versements assimilés	1 068 660	1 156 755
Salaires et traitements	26 335 703	25 555 402
Charges sociales	12 057 771	11 835 033
Dotations aux amortissements		
Sur immobilisations	6 356 948	6 606 200
Sur actif circulant : dotations aux provisions	967 256	2 216 198
Pour risques et charges : dotations aux provisions	179 952	252 888
Autres charges	708 039	733 876
<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b><u>102 568 642</u></b>	<b><u>106 779 998</u></b>
	-	-
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>10 718 907</u></b>	<b><u>7 065 840</u></b>
Produits financiers	1 966 519	4 506 187
Charges financières	1 476 038	548 974
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b><u>490 481</u></b>	<b><u>3 957 213</u></b>
Produits exceptionnels	3 818 551	18 554 161
Charges exceptionnelles	6 387 368	19 057 073
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b><u>(2 568 818)</u></b>	<b><u>(502 912)</u></b>
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	516 106	61 917
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b><u>8 124 464</u></b>	<b><u>10 458 224</u></b>

## Annexe aux Comptes Sociaux

### Principes, Règles et Méthodes Comptables

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

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

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

➤ **Changement de méthode**

N/A

➤ **Immobilisations**

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

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

Le mode d'amortissement est le suivant :

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

Ce poste comprend pour l'essentiel :

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

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux fonds commerciaux

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

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

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

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

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

CLS – Exercice clos au 31/12/2023

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

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

▪ **Immobilisation en cours**

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

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

▪ **Immobilisations financières - Participations**

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

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

➤ **Stocks**

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

➤ **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances et dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours du **31 Décembre 2023**.

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

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

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

➤ **Impôt société / Crédit Impôt Recherche**

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

CLS a enregistré un montant de **3 635 448 euros** de Crédit Impôt Recherche. Cette créance est transférée à C3 Holding, tête du groupe d'intégration fiscale.

➤ **Impôt société / Intégration fiscale**

En date du 31 mars 2021, une convention d'intégration fiscale a été signée entre CLS et sa maison-mère, C3 Holding.

Au 31 décembre 2023, l'impôt sur les bénéfices transféré à C3 Holding est de **457 848 euros**.

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

Cette année, nous ne dégageons pas de participation.

➤ **Valeurs mobilières de Placement**

ETAT DES DEPOTS A TERME	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Dépôt à terme HSBC Euros	1 000 000	7 500 000	3 500 000	5 000 000
Dépôt à terme HSBC USD	0	32 554 341	32 554 341	0
Dépôt à terme BNP Euros	3 000 000	0	3 000 000	0
Dépôt à terme BNP USD	0	0	0	0
Dépôt à terme BNP GBP	0	0	0	0
Dépôt à terme CACIB Euros	0	0	0	0
Dépôt à terme SG Euros	3 000 836	33 096 136	36 096 972	0
Dépôt à terme SG USD	0	4 889 627	2 717 681	2 171 946
Dépôt à terme C Agricole	0	0	0	0
Dépôt à terme LCL Euros	2 000 000	4 500 000	3 500 000	3 000 000
Dépôt à terme SG AUD	0	1 591 138	1 591 138	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>9 000 836</u></b>	<b><u>84 131 243</u></b>	<b><u>82 960 133</u></b>	<b><u>10 171 946</u></b>

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

▪ **Provisions pour pertes de change**

Les créances et les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. La provision pour perte de change constate les pertes latentes des créances et dettes au **31 Décembre 2023**.

▪ **Provisions sur titres de participations**

N/A

▪ **Provisions sur Immobilisations**

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

▪ **Provisions sur stocks de matériel**

Un changement dans l'estimation de la provision a eu lieu sur l'exercice : la provision antérieure se basait sur la date de dernière sortie des articles et la nouvelle estimation se base sur la date de dernière entrée en stock avec :

- Une franchise d'un an correspondant à la garantie fournisseur
- Une dépréciation statistique de 20% par an
- Complétée et remplacée par une revue complémentaire empirique (produits en fin de vie / obsolescence)

- **Provisions sur comptes clients**

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

- **Provisions sur comptes courants**

N/A

- **Méthode d'évaluation du CA**

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

Les revenus correspondent principalement aux activités suivantes :

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

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

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

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

État de l'actif immobilisé

VARIATION SUR LES VALEURS BRUTES	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais constitution	473	0	0	473
Fonds commercial	2 372 195	0	0	2 372 195
Logiciels, licences	52 726 787	3 939 301	41 759	56 624 329
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immo. Incorporelles en cours	1 683 511	2 334 234	911 102	3 106 642
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b><u>56 782 966</u></b>	<b><u>6 273 535</u></b>	<b><u>952 861</u></b>	<b><u>62 103 640</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions sur sol d'autrui	252 588	0	0	252 588
Installations techniques, matériel	6 624 255	4 370 364	4 347 257	6 647 362
Balises	1 783 549	0	171 612	1 611 937
Installations générales	794 149	0	0	794 149
Mat.bureau, informatique, exposition	15 677 297	631 187	416 776	15 891 708
Mobilier	1 709 626	3 861	0	1 713 487
Avances et acomptes	4 360 000	0	4 360 000	0
Immo. Corporelles en cours	973	102 205	0	103 178
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>	<b><u>31 202 437</u></b>	<b><u>5 107 617</u></b>	<b><u>9 295 644</u></b>	<b><u>27 014 410</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations	54 360 180	15 241 531	98 050	69 503 660
Créances rattachées à des participations	0	3 435 052	0	3 435 052
Prêts au personnel	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	36 723	21 040	11 980	45 783
<b>Total Immobilisations Financières</b>	<b><u>54 396 903</u></b>	<b><u>18 697 623</u></b>	<b><u>110 030</u></b>	<b><u>72 984 495</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>142 382 306</u></b>	<b><u>30 078 775</u></b>	<b><u>10 358 536</u></b>	<b><u>162 102 545</u></b>

État des amortissements

VENTILATION DES AMORTISSEMENTS	Amortissements en début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements à la clôture de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de constitution	473	0	0	473
Frais de recherche et de développement	1 537 302	0	0	1 537 302
Fonds commercial	0	0	0	0
Logiciels, licences	39 998 832	4 569 523	41 759	44 526 596
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b><u>41 536 607</u></b>	<b><u>4 569 523</u></b>	<b><u>41 759</u></b>	<b><u>46 064 371</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Construction sur sol autrui	195 122	8 826	0	203 948
Installations techniques, matériel	2 164 334	728 488	16 253	2 876 568
Balises	1 495 374	159 429	150 078	1 504 724
Installations générales	775 119	5 914	0	781 033
Matériel de bureau, informatique, Mat exposition	14 053 511	867 378	416 496	14 504 392
Mobilier	1 216 243	96 155	0	1 312 398
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>	<b><u>19 899 702</u></b>	<b><u>1 866 188</u></b>	<b><u>582 827</u></b>	<b><u>21 183 064</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>61 436 309</u></b>	<b><u>6 435 712</u></b>	<b><u>624 586</u></b>	<b><u>67 247 434</u></b>

**État des provisions**

ETAT DES PROVISIONS	Montants au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Ecart de change	Montants à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Pour pertes de change	275 857	345 255	224 971		396 140
Pour risques et charges	658 463	99 955	149 733		608 685
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>934 320</u></b>	<b><u>445 210</u></b>	<b><u>374 704</u></b>	-	<b><u>1 004 825</u></b>
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>					
Sur Immobilisations	78 763	0	78 763		0
Sur titres de participations	0	0	0		0
Sur En cours	0	0	0		0
Sur stocks de matériel	1 303 085	1 197 163	446 173		2 054 075
Sur comptes clients	1 297 755	537 050	483 688	2 218	1 348 899
Sur Comptes courants	0	0	0		0
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>2 679 603</u></b>	<b><u>1 734 213</u></b>	<b><u>1 008 624</u></b>	-	<b><u>3 402 974</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b><u>3 613 923</u></b>	<b><u>2 179 423</u></b>	<b><u>1 383 328</u></b>	-	<b><u>4 407 799</u></b>
<b>VENTILATION DES DOTATIONS ET REPRISES</b>					
Exploitation		1 147 209	1 182 749		
Financières		265 257	121 816		
Exceptionnelles		766 957	78 763		

**État des stocks par nature**

STOCKS PAR NATURE	Brut	Provision	Net
En cours de production	0	0	0
Produits Intermédiaires	0	0	0
Stock matériel neuf	6 785 322	2 054 075	4 731 247
Stock de pièces détachées	0	0	0
Stock Occasion	730 600	0	730 600
<b>TOTAL</b>	<b><u>7 515 922</u></b>	<b><u>2 054 075</u></b>	<b><u>5 461 847</u></b>

**Variations des participations et créances rattachées**

<b>TITRES DE PARTICIPATION</b>	<b>Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Valeurs brutes à la clôture de l'exercice</b>
CLS Brasil	6 771 688	0	0	6 771 688
HERRIKOA	107	0	0	107
SCI de la Place du Canal	488 863	0	0	488 863
CLS PERU	983 038	0	0	983 038
CLS Oceania	2	0	0	2
WOODS HOLE GROUP	6 545 772	11 384 119	0	17 929 891
PT CLS INDONESIA	157 121	0	0	157 121
CLS PANAMA	0	0	0	0
CLS MAROC	68 761	0	0	68 761
TRE ALTAMIRA IT	10 821 240	0	0	10 821 240
FULCRUM MARITIME SERVICES	1 451 689	0	0	1 451 689
KINEIS	18 140 685	0	0	18 140 685
CLS SOUTHERN AFRICA	3 404 000	0	0	3 404 000
METODYN SAS	5 527 214	0	0	5 527 214
CUBIC-I	0	3 857 412	98 050	3 759 362
				0
<b>Total Titres de Participations</b>	<b><u>54 360 180</u></b>	<b><u>15 241 531</u></b>	<b><u>98 050</u></b>	<b><u>69 503 660</u></b>
Créances CLS Brasil	- 0	- 2 300 000	- 0	- 2 300 000
Créances CLS Southern Africa	0	1 064 792	0	1 064 792
Intérêts courus Créances CLS Brasil	0	70 260	0	70 260
	-			
<b>Total Créances rattachées à des Participations</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3 435 052</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3 435 052</u></b>

**Commentaires sur titres de participation**

Acquisition de la société CUBIC I

**Délais des paiements fournisseurs**

<b>Délais 2023</b>	<b>&gt;=360</b>	<b>359&lt;&gt;180</b>	<b>179&lt;&gt;90</b>	<b>89&lt;&gt;30</b>	<b>&lt;=30</b>	<b>Total</b>
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-229	-20	354	132	8 805	9 043
Nombre de factures / Avoirs concernés	20	18	17	35	472	562
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	11%	11%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	8%	9%

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

**Délais des paiements clients**

<b>Délais 2023</b>	<b>&gt;=360</b>	<b>359&lt;&gt;180</b>	<b>179&lt;&gt;90</b>	<b>89&lt;&gt;30</b>	<b>&lt;=30</b>	<b>Total</b>
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	281	697	356	1 984	14 611	17 929
Nombre de factures / Avoirs concernés	543	322	310	720	3 741	5 636
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	1%	0%	2%	14%	17%

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

État des échéances des créances

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	Montants Bruts	Montants à 1 an au plus	Montants à plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances sur Participations	3 435 052	3 435 052	0
Prêts (1) (2)	0	0	0
Dépôts et cautionnements	45 783	0	45 783
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	1 355 906	1 355 906	
Autres créances clients	28 362 839	28 362 839	
Personnel et comptes rattachés	3 179	3 179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 602	18 602	
Etat et autres collectivités publiques :			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	9 588 052	9 588 052	
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	2 064 437	2 064 437	
<i>Autres impôts, taxes &amp; vrst.</i>	0	0	
Subvention d'exploitation à recevoir			
Groupe et associés	26 020 998	14 785 788	11 235 210
Débiteurs divers (dont Avoir à recevoir)	70 706	70 706	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 692 054	1 692 054	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b><u>72 657 608</u></b>	<b><u>61 376 616</u></b>	<b><u>11 280 993</u></b>
<b>RENOIS : Montant des</b>			
(1) prêts accordés en cours d'exercice	0		
(2) remboursements obtenus en cours d'exercice	0		

**État des échéances des dettes**

<b>ETAT DES ECHEANCES DES DETTES</b>	<b>Montants dus en fin d'exercice</b>	<b>Montants à 1 an au plus</b>	<b>Montants à plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>Montants à plus de 5 ans</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 2 ans maximum à l'origine : Conc.Banc. & Int.Courus	34 772	34 772		
- à plus de 2 ans à l'origine : Emprunts				
Emprunts et dettes financières divers				
- à plus de 2 ans à l'origine : Emprunts	16 085 445	5 334 686	10 750 758	
- à 2 ans maximum à l'origine : Comptes courants	15 947 301	15 947 301		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>	5 619 780	5 619 780		
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	17 800 891	17 800 891		
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
Personnel et comptes rattachés	6 104 613	6 104 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 143 498	4 143 498		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 752 000	1 752 000		
Autres impôts, taxes et assimilés	579 290	579 290		
<b>AUTRES DETTES</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 259	27 259		
Autres dettes (dont Avoir à établir)	6 955 621	2 766 503	4 189 118	
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	6 791 401	6 791 401		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>81 841 871</u></b>	<b><u>66 901 994</u></b>	<b><u>14 939 876</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>RENOIS</b>				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 947 379			

**Charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>Charges déductibles</b>	<b>Charges non déductibles</b>
Emprunts et dettes financières	0	
Intérêts courus	34 694	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 757 856	
Dettes fournisseurs d'immobilisations	27 259	
Personnel - Dettes provisionnées sur congés payés & cet	3 960 458	
Dettes provisionnées sur Repos compensateur - D/C ET HEE - I.F.Contrat - abondement - intéressement - participation	1 675 897	
Autres charges sociales et fiscales	3 098 348	43 000
<b>TOTAL</b>	<b><u>17 554 513</u></b>	<b><u>43 000</u></b>

**Produits à recevoir**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>Montants</b>
Créances rattachées à des participations	3 435 052
Autres immobilisations financières	45 783
Créances clients et comptes rattachés	10 433 388
Autres créances sociales et fiscales	19 762
Débiteurs Divers	111 664
<b>TOTAL</b>	<b><u>14 045 648</u></b>

**Charges constatées d'avance**

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Petit Equipement	961 573	564 657
Location / Crédit-bail	44 700	56 824
Contrat de maintenance	229 722	87 367
Assurances	75 494	148 859
Autres	380 565	93 300
<b>TOTAL</b>	<b><u>1 692 054</u></b>	<b><u>951 007</u></b>

**Produits constatés d'avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Produits d'exploitation	6 791 401	3 328 335
<b>TOTAL</b>	<b><u>6 791 401</u></b>	<b><u>3 328 335</u></b>

### Écarts de conversion sur opérations en devises

ECART DE CONVERSION	ACTIF	PASSIF	Provision pour pertes de change
Sur créances et dettes d'exploitation	79 997	11 864	79 997
Sur créances et dettes à long terme	316 143	1 054 842	316 143
<b>TOTAL</b>	<b>396 140</b>	<b>1 066 706</b>	<b>396 140</b>

### Répartition du Chiffre d'Affaires

CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE	2023	2022
France	43 195 734	46 992 423
Europe Middle East & Africa.	31 755 711	23 723 087
Continent Américain	8 290 917	7 085 328
Asie-Pacifique	21 952 029	27 518 918
<b>TOTAL</b>	<b>105 194 391</b>	<b>105 319 757</b>

### Crédit – Bail

Partenaire	Contrat	Cout total	Redevances payées		Redevances Restant à payer		
			Cumuls exercices antérieurs	Dotation de l'exercice	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Lixxbail	31 contrats	17 303 415	15 695 090	700 128	444 218	477 743	
<b>Total</b>		<b>17 303 415</b>	<b>15 695 090</b>	<b>700 128</b>	<b>444 218</b>	<b>477 743</b>	<b>0</b>

### Produits financiers

PRODUITS FINANCIERS	Montants
Revenus sur créances rattachées Participation (1)	1 100 749
Intérêts sur Comptes courants	137 742
Intérêts Moratoires sur clients	7 804
Produits financiers sur opérations financières	521 853
Gains de Change	76 543
Autres Produits Financiers	12
Reprise Provision Ecart de change	121 816
<b>TOTAL</b>	<b>1 966 519</b>

- (1) Les revenus sur créances rattachées aux participations sont :
- les produits issus du Cash-pooling
  - les produits issus de la créance sur participations
  - les dividendes

**Charges financières**

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>Montants</b>
Intérêts sur Emprunts	55 658
Intérêts sur Comptes courants et cashpooling	465 887
Intérêts bancaires et commissions	367 057
Charges d'intérêts sur opérations financières	190 640
Pertes de change	131 374
Autres Charges Financières	165
Provision Ecart de Change	265 257
<b>TOTAL</b>	<b><u>1 476 038</u></b>

**Produits exceptionnels**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montants</b>
Produits de cession - Sorties d'immobilisation	3 737 354
Autres produits exceptionnels	2 035
Reprises provisions sur immobilisations	79 162
<b>TOTAL</b>	<b><u>3 818 551</u></b>

**Charges Exceptionnelles**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montants</b>
Pénalités sur Marchés	119 691
Pénalités fiscales et sociales	326 243
Valeur Nette Comptable - Sorties d'immobilisation	4 352 817
Divers - social	740 748
Autres Charges de Gestion	2 149
Provisions sur Immobilisations	78 763
Autres Provisions	766 957
<b>TOTAL</b>	<b><u>6 387 368</u></b>

## Engagements hors Bilan

### Engagements retraites

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

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

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

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

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie au terme : Table de mortalité INSEE TH/TF 17-19
- Taux moyen de rotation du personnel : Faible
- Taux d'actualisation : 3.00%
- Taux de charges : 43.40%

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

	31/12/2023	31/12/2022
Valeur de l'engagement	2 476 669	2 685 958
Couverture par le fonds collectif	688 697	869 090
<b>Engagement net de la couverture</b>	<b>1 787 972</b>	<b>1 816 868</b>

### Avals et Cautions Bancaires

Forme de Garantie	Dev	Montant en Devise	Montant en Euro
GARANTIE LOYER	EUR	5 700	5 700
BONNE EXECUTION	CLP	45 696 000	47 369
	EUR	2 397 281	2 397 281
	KWD	38 620	113 841
	XOF	2 021 660	3 082
	USD	671 616	607 797
SOUSSION	EUR	41 288	41 288
	KWD	0	0
	MAD	630 000	57 943
	USD	0	0
PROMESSE	EUR	12 910	12 910
RESTITUTION D'ACOMPTE	EUR	1 023 409	1 015 095
	XOF	12 129 956	18 492

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

## Autres Informations

### Composition du capital social

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

### Variation des capitaux propres

Variation Capitaux Propres	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Capital souscrit - appelé, versé	2 440 503			2 440 503
Prime d'émission	28 461 399			28 461 399
Réserve légale	244 050			244 050
Autres réserves	52 639 198	10 458 224		63 097 422
Résultat de l'exercice	10 458 224	8 124 464	10 458 224	8 124 464
Provisions réglementées	195 153	0	399	194 754
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>94 438 528</b>	<b>18 582 688</b>	<b>10 458 623</b>	<b>102 562 593</b>

### Informations relatives au périmètre de consolidation

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

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

### Effectif employé moyen en fin de période

EFFECTIF	Moyen En fin de période	
	2023	2022
Cadres	390	397
Non cadres	110	112
<b>TOTAL</b>	<b>500</b>	<b>509</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

<b>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</b>	<b>Avant impôt</b>	<b>Impôt correspondant</b>	<b>Après impôt</b>
Résultat courant (avant I.S. et participation)	11 151 129	1 100 052	10 051 077
Participation	0	0	0
Résultat exceptionnel	(2 568 818)	(642 204)	(1 926 613)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b><u>8 582 312</u></b>	<b><u>457 848</u></b>	<b><u>8 124 464</u></b>

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

<b>Année 2023</b>	<b>Missions Légales</b>	<b>Autres Missions</b>	<b>Total H.T.</b>
KPMG	37 440	33 400	70 840
PWC	37 440	36 180	73 620
<b>TOTAL</b>	<b><u>74 880</u></b>	<b><u>69 580</u></b>	<b><u>144 460</u></b>



**Filiales et participations**

<b>SOCIETES</b>	<b>Capital de la société en devise</b>	<b>Quotes-parts du capital détenu (en %)</b>	<b>Nombre total de parts détenus par CLS</b>	<b>Valeurs nettes d'inventaire des titres détenus chez CLS (en €)</b>	<b>Avances non remboursées</b>
CLS Brasil	R\$ 1 620 090,00	100%	1 620 090	6 771 688 €	
SCI de la PLACE du CANAL	158 600 €	100%	10 400	488 863 €	
CLS PERU	2 687 176 PEN	100%	2 386 359	983 038 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	2 AUD	100%	2	2 €	
WOODS HOLE GROUP	\$5 011 100	100%	1 026 761	17 929 891 €	
PT CLS INDONESIA	2 510 128 812 IDR	67%	1 975	157 121 €	
CLS PANAMA	0	100%	300	0 €	
CLS MAROC	1 000 000 MAD	75%	750	68 761 €	
TRE-ALTAMIRA (IT)	4 100 000 €	100%	100 000	10 821 240 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£100	100%	100	1 451 689 €	
KINEIS	15 830 359 €	32%	5 022 658	18 140 685 €	
CLS SOUTHERN AFRICA	R173	90%	155	3 404 000 €	
METEODYN SAS	89 480 €	89%	7 992	5 527 214 €	
CUBIC I	10 000 000 JPY	98%	195	3 759 362 €	

<b>SOCIETES</b>	<b>Produits d'exploitation de la période en devise</b>	<b>Bénéfices nets ou pertes de la période en devise</b>	<b>Dividendes encaissés par la société au cours de la période</b>	<b>Cautions et avals fournis par CLS</b>
CLS Brasil	33 867 798 BRL	R\$ 2 585 494		
SCI de la PLACE du CANAL	2 948 167 €	-270 282 €		
CLS PERU	13 187 222 PEN	1 601 209 PEN	253 853 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	4 572 657 AUD	597 598 AUD		
WOODS HOLE GROUP	\$23 742 630	-\$217 091		
	58 107 749 371			
PT CLS INDONESIA	IDR	3 202 529 172 IDR		
CLS PANAMA	0	0		
CLS MAROC	0 MAD	0 MAD		
TRE-ALTAMIRA (IT)	15 214 919 €	2 070 719 €		
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£2 598 200	£455 506		
KINEIS	7 417 893 €	- 4 504 666 €		
CLS SOUTHERN AFRICA	R148 226 787	R7 190 252		
METEODYN SAS	6 100 129 €	1 371 099 €		
CUBIC I	253 184 629 JPY	-112 724 914 JPY		

**Informations relatives aux parties liées**

CLS	31/12/2023				31/12/2022			
	Charges	Produits	Créances	Dettes	Charges	Produits	Créances	Dettes
CNES	209 734	16 604 392	586 596	809 210	203 794	13 756 787	600 389	681 379
C3 HOLDING	2 579 840	156 900	16 307 757	16 098 636	2 216 786	76 630	6 005 886	24 972 388
CLS BRASIL	30 501	119 157	2 435 811	4 604	150 238	67 330	50 043	54 637
SCI de la PLACE du CANAL	2 675 665	452 557	6 560 984	48 418	2 661 151	238 069	6 532 599	67 586
CLS PERU	43 571	450 749	206 469	13 306	31 330	443 089	221 932	30 569
NOVACOM EUROPE	-	-	-	-	1 026 534	-28 119	0	0
CLS OCEANIA	36 622	758 282	986 969	903 607	16 805	634 501	690 411	227 987
WOODS HOLE GROUP	13 397	2 629 083	4 436 322	60 603	360 308	2 150 857	17 970 631	111 593
PT CLS INDONESIA	902 805	808 290	494 982	220 072	896 046	716 037	1 368 022	900 413
TRE-ALTAMIRA (IT)	94 692	2 511 266	666 323	4 408 400		2 371 200	591 550	1 005 550
FULCRUM MARITIME SYST.	40 556	1 138 808	491 481	1 323 790	16 263	708 579	353 324	475 812
KINEIS	1 532 940	370 507	180 204	514 121	1 365 200	463 518	150 841	330 660
TRE-ALTAMIRA (ES)	327 641	249 015	83 134	1 608 569	249 284	250 036	153 107	1 308 450
TRE-ALTAMIRA (CAN)	75 723	48 943	48 943	3 326 099		33 641	58 491	2 031 237
CLS SOUTHERN AFRICA		387 608	1 580 362	12		148 254	156 642	4 221
METEODYN SAS	111 731	180 567	143 163	3 815 731		21 459	19 945	2 748 000
METEODYN CHINE		80 000						
CUBIC I	243 076	1 034 614	793 645	1 111 106				



**Annexe aux Comptes Sociaux**

**Principes, Règles et Méthodes Comptables**

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

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

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

➤ **Changement de méthode**

N/A

➤ **Immobilisations**

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

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

Le mode d'amortissement est le suivant :

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

Ce poste comprend pour l'essentiel :

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

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux fonds commerciaux

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

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

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

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

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

CLS – Exercice clos au 31/12/2023

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

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

▪ **Immobilisation en cours**

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

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

▪ **Immobilisations financières - Participations**

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

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

➤ **Stocks**

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

➤ **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances et dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours du **31 Décembre 2023**.

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

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

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

➤ **Impôt société / Crédit Impôt Recherche**

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

CLS a enregistré un montant de **3 635 448 euros** de Crédit Impôt Recherche. Cette créance est transférée à C3 Holding, tête du groupe d'intégration fiscale.

➤ **Impôt société / Intégration fiscale**

En date du 31 mars 2021, une convention d'intégration fiscale a été signée entre CLS et sa maison-mère, C3 Holding.

Au 31 décembre 2023, l'impôt sur les bénéfices transféré à C3 Holding est de **457 848 euros**.

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

Cette année, nous ne dégageons pas de participation.

➤ **Valeurs mobilières de Placement**

ETAT DES DEPOTS A TERME	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Dépôt à terme HSBC Euros	1 000 000	7 500 000	3 500 000	5 000 000
Dépôt à terme HSBC USD	0	32 554 341	32 554 341	0
Dépôt à terme BNP Euros	3 000 000	0	3 000 000	0
Dépôt à terme BNP USD	0	0	0	0
Dépôt à terme BNP GBP	0	0	0	0
Dépôt à terme CACIB Euros	0	0	0	0
Dépôt à terme SG Euros	3 000 836	33 096 136	36 096 972	0
Dépôt à terme SG USD	0	4 889 627	2 717 681	2 171 946
Dépôt à terme C Agricole	0	0	0	0
Dépôt à terme LCL Euros	2 000 000	4 500 000	3 500 000	3 000 000
Dépôt à terme SG AUD	0	1 591 138	1 591 138	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>9 000 836</u></b>	<b><u>84 131 243</u></b>	<b><u>82 960 133</u></b>	<b><u>10 171 946</u></b>

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

▪ **Provisions pour pertes de change**

Les créances et les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. La provision pour perte de change constate les pertes latentes des créances et dettes au **31 Décembre 2023**.

▪ **Provisions sur titres de participations**

N/A

▪ **Provisions sur Immobilisations**

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

▪ **Provisions sur stocks de matériel**

Un changement dans l'estimation de la provision a eu lieu sur l'exercice : la provision antérieure se basait sur la date de dernière sortie des articles et la nouvelle estimation se base sur la date de dernière entrée en stock avec :

- Une franchise d'un an correspondant à la garantie fournisseur
- Une dépréciation statistique de 20% par an
- Complétée et remplacée par une revue complémentaire empirique (produits en fin de vie / obsolescence)

- **Provisions sur comptes clients**

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

- **Provisions sur comptes courants**

N/A

- **Méthode d'évaluation du CA**

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

Les revenus correspondent principalement aux activités suivantes :

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

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

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

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

État de l'actif immobilisé

VARIATION SUR LES VALEURS BRUTES	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais constitution	473	0	0	473
Fonds commercial	2 372 195	0	0	2 372 195
Logiciels, licences	52 726 787	3 939 301	41 759	56 624 329
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immo. Incorporelles en cours	1 683 511	2 334 234	911 102	3 106 642
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b><u>56 782 966</u></b>	<b><u>6 273 535</u></b>	<b><u>952 861</u></b>	<b><u>62 103 640</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions sur sol d'autrui	252 588	0	0	252 588
Installations techniques, matériel	6 624 255	4 370 364	4 347 257	6 647 362
Balises	1 783 549	0	171 612	1 611 937
Installations générales	794 149	0	0	794 149
Mat.bureau, informatique, exposition	15 677 297	631 187	416 776	15 891 708
Mobilier	1 709 626	3 861	0	1 713 487
Avances et acomptes	4 360 000	0	4 360 000	0
Immo. Corporelles en cours	973	102 205	0	103 178
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>	<b><u>31 202 437</u></b>	<b><u>5 107 617</u></b>	<b><u>9 295 644</u></b>	<b><u>27 014 410</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations	54 360 180	15 241 531	98 050	69 503 660
Créances rattachées à des participations	0	3 435 052	0	3 435 052
Prêts au personnel	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	36 723	21 040	11 980	45 783
<b>Total Immobilisations Financières</b>	<b><u>54 396 903</u></b>	<b><u>18 697 623</u></b>	<b><u>110 030</u></b>	<b><u>72 984 495</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>142 382 306</u></b>	<b><u>30 078 775</u></b>	<b><u>10 358 536</u></b>	<b><u>162 102 545</u></b>

**État des amortissements**

<b>VENTILATION DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>Amortissements en début de l'exercice</b>	<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Amortissements à la clôture de l'exercice</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de constitution	473	0	0	473
Frais de recherche et de développement	1 537 302	0	0	1 537 302
Fonds commercial	0	0	0	0
Logiciels, licences	39 998 832	4 569 523	41 759	44 526 596
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b><u>41 536 607</u></b>	<b><u>4 569 523</u></b>	<b><u>41 759</u></b>	<b><u>46 064 371</u></b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Construction sur sol autrui	195 122	8 826	0	203 948
Installations techniques, matériel	2 164 334	728 488	16 253	2 876 568
Balises	1 495 374	159 429	150 078	1 504 724
Installations générales	775 119	5 914	0	781 033
Matériel de bureau, informatique, Mat exposition	14 053 511	867 378	416 496	14 504 392
Mobilier	1 216 243	96 155	0	1 312 398
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>	<b><u>19 899 702</u></b>	<b><u>1 866 188</u></b>	<b><u>582 827</u></b>	<b><u>21 183 064</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>61 436 309</u></b>	<b><u>6 435 712</u></b>	<b><u>624 586</u></b>	<b><u>67 247 434</u></b>

**État des provisions**

ETAT DES PROVISIONS	Montants au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Ecart de change	Montants à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Pour pertes de change	275 857	345 255	224 971		396 140
Pour risques et charges	658 463	99 955	149 733		608 685
<b>TOTAL (I)</b>	<b><u>934 320</u></b>	<b><u>445 210</u></b>	<b><u>374 704</u></b>	-	<b><u>1 004 825</u></b>
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>					
Sur Immobilisations	78 763	0	78 763		0
Sur titres de participations	0	0	0		0
Sur En cours	0	0	0		0
Sur stocks de matériel	1 303 085	1 197 163	446 173		2 054 075
Sur comptes clients	1 297 755	537 050	483 688	2 218	1 348 899
Sur Comptes courants	0	0	0		0
<b>TOTAL (II)</b>	<b><u>2 679 603</u></b>	<b><u>1 734 213</u></b>	<b><u>1 008 624</u></b>	-	<b><u>3 402 974</u></b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b><u>3 613 923</u></b>	<b><u>2 179 423</u></b>	<b><u>1 383 328</u></b>	-	<b><u>4 407 799</u></b>
<b>VENTILATION DES DOTATIONS ET REPRISES</b>					
Exploitation		1 147 209	1 182 749		
Financières		265 257	121 816		
Exceptionnelles		766 957	78 763		

**État des stocks par nature**

STOCKS PAR NATURE	Brut	Provision	Net
En cours de production	0	0	0
Produits Intermédiaires	0	0	0
Stock matériel neuf	6 785 322	2 054 075	4 731 247
Stock de pièces détachées	0	0	0
Stock Occasion	730 600	0	730 600
<b>TOTAL</b>	<b><u>7 515 922</u></b>	<b><u>2 054 075</u></b>	<b><u>5 461 847</u></b>

**Variations des participations et créances rattachées**

TITRES DE PARTICIPATION	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
CLS Brasil	6 771 688	0	0	6 771 688
HERRIKOA	107	0	0	107
SCI de la Place du Canal	488 863	0	0	488 863
CLS PERU	983 038	0	0	983 038
CLS Oceania	2	0	0	2
WOODS HOLE GROUP	6 545 772	11 384 119	0	17 929 891
PT CLS INDONESIA	157 121	0	0	157 121
CLS PANAMA	0	0	0	0
CLS MAROC	68 761	0	0	68 761
TRE ALTAMIRA IT	10 821 240	0	0	10 821 240
FULCRUM MARITIME SERVICES	1 451 689	0	0	1 451 689
KINEIS	18 140 685	0	0	18 140 685
CLS SOUTHERN AFRICA	3 404 000	0	0	3 404 000
METODYN SAS	5 527 214	0	0	5 527 214
CUBIC-I	0	3 857 412	98 050	3 759 362
				0
<b>Total Titres de Participations</b>	<b><u>54 360 180</u></b>	<b><u>15 241 531</u></b>	<b><u>98 050</u></b>	<b><u>69 503 660</u></b>
Créances CLS Brasil	- 0	2 300 000	- 0	2 300 000
Créances CLS Southern Africa	- 0	1 064 792	- 0	1 064 792
Intérêts courus Créances CLS Brasil	- 0	70 260	- 0	70 260
<b>Total Créances rattachées à des Participations</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3 435 052</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3 435 052</u></b>

**Commentaires sur titres de participation**

Acquisition de la société CUBIC I

**Délais des paiements fournisseurs**

<b>Délais 2023</b>	<b>&gt;=360</b>	<b>359&lt;&gt;180</b>	<b>179&lt;&gt;90</b>	<b>89&lt;&gt;30</b>	<b>&lt;=30</b>	<b>Total</b>
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	-229	-20	354	132	8 805	9 043
Nombre de factures / Avoirs concernés	20	18	17	35	472	562
Pourcentage du montant total des achats H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	11%	11%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	0%	0%	0%	8%	9%

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

**Délais des paiements clients**

<b>Délais 2023</b>	<b>&gt;=360</b>	<b>359&lt;&gt;180</b>	<b>179&lt;&gt;90</b>	<b>89&lt;&gt;30</b>	<b>&lt;=30</b>	<b>Total</b>
Montant total des Factures/ Avoirs concernés T.T.C. (en K€)	281	697	356	1 984	14 611	17 929
Nombre de factures / Avoirs concernés	543	322	310	720	3 741	5 636
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T de l'exercice	0%	1%	0%	2%	14%	17%

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

État des échéances des créances

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	Montants Bruts	Montants à 1 an au plus	Montants à plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances sur Participations	3 435 052	3 435 052	0
Prêts (1) (2)	0	0	0
Dépôts et cautionnements	45 783	0	45 783
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	1 355 906	1 355 906	
Autres créances clients	28 362 839	28 362 839	
Personnel et comptes rattachés	3 179	3 179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 602	18 602	
Etat et autres collectivités publiques :			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	9 588 052	9 588 052	
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	2 064 437	2 064 437	
<i>Autres impôts, taxes &amp; vrst.</i>	0	0	
Subvention d'exploitation à recevoir			
Groupe et associés	26 020 998	14 785 788	11 235 210
Débiteurs divers (dont Avoir à recevoir)	70 706	70 706	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 692 054	1 692 054	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b><u>72 657 608</u></b>	<b><u>61 376 616</u></b>	<b><u>11 280 993</u></b>
<b>RENOIS : Montant des</b>			
(1) prêts accordés en cours d'exercice	0		
(2) remboursements obtenus en cours d'exercice	0		

**État des échéances des dettes**

<b>ETAT DES ECHEANCES DES DETTES</b>	<b>Montants dus en fin d'exercice</b>	<b>Montants à 1 an au plus</b>	<b>Montants à plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>Montants à plus de 5 ans</b>
<b>DETTE FINANCIÈRES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 2 ans maximum à l'origine : Conc.Banc. & Int.Courus	34 772	34 772		
- à plus de 2 ans à l'origine : Emprunts				
Emprunts et dettes financières divers				
- à plus de 2 ans à l'origine : Emprunts	16 085 445	5 334 686	10 750 758	
- à 2 ans maximum à l'origine : Comptes courants	15 947 301	15 947 301		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>	5 619 780	5 619 780		
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	17 800 891	17 800 891		
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
Personnel et comptes rattachés	6 104 613	6 104 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 143 498	4 143 498		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 752 000	1 752 000		
Autres impôts, taxes et assimilés	579 290	579 290		
<b>AUTRES DETTES</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 259	27 259		
Autres dettes (dont Avoir à établir)	6 955 621	2 766 503	4 189 118	
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	6 791 401	6 791 401		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b><u>81 841 871</u></b>	<b><u>66 901 994</u></b>	<b><u>14 939 876</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>RENOIS</b>				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 947 379			

**Charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>Charges déductibles</b>	<b>Charges non déductibles</b>
Emprunts et dettes financières	0	
Intérêts courus	34 694	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 757 856	
Dettes fournisseurs d'immobilisations	27 259	
Personnel - Dettes provisionnées sur congés payés & cet	3 960 458	
Dettes provisionnées sur Repos compensateur - D/C ET HEE - I.F.Contrat - abondement - intéressement - participation	1 675 897	
Autres charges sociales et fiscales	3 098 348	43 000
<b>TOTAL</b>	<b><u>17 554 513</u></b>	<b><u>43 000</u></b>

**Produits à recevoir**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>Montants</b>
Créances rattachées à des participations	3 435 052
Autres immobilisations financières	45 783
Créances clients et comptes rattachés	10 433 388
Autres créances sociales et fiscales	19 762
Débiteurs Divers	111 664
<b>TOTAL</b>	<b><u>14 045 648</u></b>

**Charges constatées d'avance**

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Petit Equipement	961 573	564 657
Location / Crédit-bail	44 700	56 824
Contrat de maintenance	229 722	87 367
Assurances	75 494	148 859
Autres	380 565	93 300
<b>TOTAL</b>	<b><u>1 692 054</u></b>	<b><u>951 007</u></b>

**Produits constatés d'avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Produits d'exploitation	6 791 401	3 328 335
<b>TOTAL</b>	<b><u>6 791 401</u></b>	<b><u>3 328 335</u></b>

### Écarts de conversion sur opérations en devises

ECART DE CONVERSION	ACTIF	PASSIF	Provision pour pertes de change
Sur créances et dettes d'exploitation	79 997	11 864	79 997
Sur créances et dettes à long terme	316 143	1 054 842	316 143
<b>TOTAL</b>	<b>396 140</b>	<b>1 066 706</b>	<b>396 140</b>

### Répartition du Chiffre d'Affaires

CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE	2023	2022
France	43 195 734	46 992 423
Europe Middle East & Africa.	31 755 711	23 723 087
Continent Américain	8 290 917	7 085 328
Asie-Pacifique	21 952 029	27 518 918
<b>TOTAL</b>	<b>105 194 391</b>	<b>105 319 757</b>

### Crédit – Bail

Partenaire	Contrat	Cout total	Redevances payées		Redevances Restant à payer		
			Cumuls exercices antérieurs	Dotation de l'exercice	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
DELL		227 957	213 710	14 247	0	0	
Lixxbail	31 contrats	17 303 415	15 695 090	700 128	444 218	477 743	
<b>Total</b>		<b>17 531 372</b>	<b>15 908 800</b>	<b>714 375</b>	<b>444 218</b>	<b>477 743</b>	<b>0</b>

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

### Produits financiers

PRODUITS FINANCIERS	Montants
Revenus sur créances rattachées Participation (1)	1 100 749
Intérêts sur Comptes courants	137 742
Intérêts Moratoires sur clients	7 804
Produits financiers sur opérations financières	521 853
Gains de Change	76 543
Autres Produits Financiers	12
Reprise Provision Ecart de change	121 816
<b>TOTAL</b>	<b>1 966 519</b>

- (1) Les revenus sur créances rattachées aux participations sont :
- les produits issus du Cash-pooling
  - les produits issus de la créance sur participations
  - les dividendes

**Charges financières**

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>Montants</b>
Intérêts sur Emprunts	55 658
Intérêts sur Comptes courants et cashpooling	465 887
Intérêts bancaires et commissions	367 057
Charges d'intérêts sur opérations financières	190 640
Pertes de change	131 374
Autres Charges Financières	165
Provision Ecart de Change	265 257
<b>TOTAL</b>	<b><u>1 476 038</u></b>

**Produits exceptionnels**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montants</b>
Produits de cession - Sorties d'immobilisation	3 737 354
Autres produits exceptionnels	2 035
Reprises provisions sur immobilisations	79 162
<b>TOTAL</b>	<b><u>3 818 551</u></b>

**Charges Exceptionnelles**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montants</b>
Pénalités sur Marchés	119 691
Pénalités fiscales et sociales	326 243
Valeur Nette Comptable - Sorties d'immobilisation	4 352 817
Divers - social	740 748
Autres Charges de Gestion	2 149
Provisions sur Immobilisations	78 763
Autres Provisions	766 957
<b>TOTAL</b>	<b><u>6 387 368</u></b>

## Engagements hors Bilan

### Engagements retraites

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

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

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

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

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie au terme : Table de mortalité INSEE TH/TF 17-19
- Taux moyen de rotation du personnel : Faible
- Taux d'actualisation : 3.00%
- Taux de charges : 43.40%

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

	31/12/2023	31/12/2022
Valeur de l'engagement	2 470 513	2 988 744
Couverture par le fonds collectif	688 697	869 090
<b>Engagement net de la couverture</b>	<b>1 781 816</b>	<b>2 119 654</b>

### Avals et Cautions Bancaires

Forme de Garantie	Dev	Montant en Devise	Montant en Euro
GARANTIE LOYER	EUR	5 700	5 700
BONNE EXECUTION	CLP	45 696 000	47 369
	EUR	2 397 281	2 397 281
	KWD	38 620	113 841
	XOF	2 021 660	3 082
	USD	671 616	607 797
SOUSSION	EUR	41 288	41 288
	KWD	0	0
	MAD	630 000	57 943
	USD	0	0
PROMESSE	EUR	12 910	12 910
RESTITUTION D'ACOMPTE	EUR	1 023 409	1 015 095
	XOF	12 129 956	18 492

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

## Autres Informations

### Composition du capital social

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

### Variation des capitaux propres

Variation Capitaux Propres	Valeurs brutes à l'ouverture de de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Capital souscrit - appelé, versé	2 440 503			2 440 503
Prime d'émission	28 461 399			28 461 399
Réserve légale	244 050			244 050
Autres réserves	52 639 198	10 458 224		63 097 422
Résultat de l'exercice	10 458 224	8 124 464	10 458 224	8 124 464
Provisions réglementées	195 153	0	399	194 754
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>94 438 528</b>	<b>18 582 688</b>	<b>10 458 623</b>	<b>102 562 593</b>

### Informations relatives au périmètre de consolidation

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

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

### Effectif employé moyen en fin de période

EFFECTIF	Moyen En fin de période	
	2023	2022
Cadres	390	397
Non cadres	110	112
<b>TOTAL</b>	<b>500</b>	<b>509</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

<b>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</b>	<b>Avant impôt</b>	<b>Impôt correspondant</b>	<b>Après impôt</b>
Résultat courant (avant I.S. et participation)	11 209 388	1 158 311	10 051 077
Participation	0	0	0
Résultat exceptionnel	(2 568 818)	(642 204)	(1 926 613)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b><u>8 640 570</u></b>	<b><u>516 106</u></b>	<b><u>8 124 464</u></b>

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

<b>Année 2023</b>	<b>Missions Légales</b>	<b>Autres Missions</b>	<b>Total H.T.</b>
KPMG	28 212	33 400	61 612
PWC	48 994	36 180	85 174
<b>TOTAL</b>	<b><u>77 206</u></b>	<b><u>69 580</u></b>	<b><u>146 786</u></b>




**Filiales et participations**

<b>SOCIETES</b>	<b>Capital de la société en devise</b>	<b>Quotes-parts du capital détenu (en %)</b>	<b>Nombre total de parts détenus par CLS</b>	<b>Valeurs nettes d'inventaire des titres détenus chez CLS (en €)</b>	<b>Avances non remboursées</b>
CLS Brasil	R\$ 1 620 090,00	100%	1 620 090	6 771 688 €	
SCI de la PLACE du CANAL	158 600 €	100%	10 400	488 863 €	
CLS PERU	2 687 176 PEN	100%	2 386 359	983 038 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	2 AUD	100%	2	2 €	
WOODS HOLE GROUP	\$5 011 100	100%	1 026 761	17 929 891 €	
PT CLS INDONESIA	2 510 128 812 IDR	67%	1 975	157 121 €	
CLS PANAMA	0	100%	300	0 €	
CLS MAROC	1 000 000 MAD	75%	750	68 761 €	
TRE-ALTAMIRA (IT)	4 100 000 €	100%	100 000	10 821 240 €	
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£100	100%	100	1 451 689 €	
KINEIS	15 830 359 €	32%	5 022 658	18 140 685 €	
CLS SOUTHERN AFRICA	173 €	90%	155	3 404 000 €	
METEODYN SAS	89 480 €	89%	7 992	5 527 214 €	
CUBIC I	10 000 000 JPY	98%	195	3 759 362 €	

<b>SOCIETES</b>	<b>Produits d'exploitation de la période en devise</b>	<b>Bénéfices nets ou pertes de la période en devise</b>	<b>Dividendes encaissés par la société au cours de la période</b>	<b>Cautions et avals fournis par CLS</b>
CLS Brasil	33 867 798 BRL	R\$ 2 585 494		
SCI de la PLACE du CANAL	2 948 167 €	-270 282 €		
CLS PERU	13 187 222 PEN	1 601 209 PEN	253 853 €	
CLS OCEANIA (ancien SIT)	4 572 657 AUD	597 598 AUD		
WOODS HOLE GROUP	\$23 742 630	-\$217 091		
	58 107 749 371			
PT CLS INDONESIA	IDR	3 202 529 172 IDR		
CLS PANAMA	0	0		
CLS MAROC	0 MAD	0 MAD		
TRE-ALTAMIRA (IT)	15 214 919 €	2 070 719 €		
FULCRUM MARITIME SYSTEMS	£2 598 200	£455 506		
KINEIS	7 417 893 €	- 4 504 666 €		
CLS SOUTHERN AFRICA	R6 100 129	R1 371 099		
METEODYN SAS	148 226 787 €	7 190 252 €		
CUBIC I	253 184 629 JPY	-112 724 914 JPY		

**Informations relatives aux parties liées**

CLS	31/12/2023				31/12/2022			
	Charges	Produits	Créances	Dettes	Charges	Produits	Créances	Dettes
CNES	209 734	16 604 392	586 596	809 210	203 794	13 756 787	600 389	681 379
C3 HOLDING	2 579 840	156 900	16 307 757	16 098 636	2 216 786	76 630	6 005 886	24 972 388
CLS BRASIL	30 501	119 157	2 435 811	4 604	150 238	67 330	50 043	54 637
SCI de la PLACE du CANAL	2 654 665	452 557	6 560 984	48 418	2 661 151	238 069	6 532 599	67 586
CLS PERU	43 571	450 749	206 469	13 306	31 330	443 089	221 932	30 569
NOVACOM EUROPE	-	-	-	-	1 026 534	-28 119	0	0
CLS OCEANIA	36 622	758 282	1 186 969	1 103 607	16 805	634 501	690 411	227 987
WOODS HOLE GROUP	13 397	2 629 083	4 436 322	60 603	360 308	2 150 857	17 970 631	111 593
PT CLS INDONESIA	948 234	808 290	494 982	220 072	896 046	716 037	1 368 022	900 413
FULCRUM MARITIME SYST.	40 556	1 138 808	491 481	1 323 790	16 263	708 579	353 324	475 812
KINEIS	1 532 940	370 507	180 204	514 121	1 365 200	463 518	150 841	330 660
TRE-ALTAMIRA (ES)	327 641	249 015	83 134	1 608 569	249 284	250 036	153 107	1 308 450
TRE-ALTAMIRA (CAN)	75 723	48 943	48 943	3 326 099		33 641	58 491	2 031 237
CLS SOUTHERN AFRICA		387 608	1 580 362	12		148 254	156 642	4 221
METEODYN SAS	111 731	180 567	143 163	3 815 731		21 459	19 945	2 748 000
METEODYN CHINE		80 000						
CUBIC I	243 076	1 034 614	793 645	1 111 106				



**Collecte Localisation Satellites**

Société par actions simplifiée au capital social de 2.440.503 euros

Siège social : 11, rue Hermès, 31520 Ramonville-Saint-Agne

338 034 390 RCS Toulouse

(la « **Société** »)

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
PAR ACTE ÉCRIT EN DATE DU 13 JUIN 2024**

---

**LA SOUSSIGNÉE :**

- **C<sup>3</sup> Holding**, société par actions simplifiée dont le siège social est situé 11, rue Hermès, 31520 Ramonville-Saint-Agne, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 880 661 582,

(désignée ci-après « **C<sup>3</sup> Holding** » ou l'« **Associé Unique** »),

détenant l'intégralité du capital social et des droits de vote de la Société,

**APRÈS AVOIR RAPPELÉ QUE :**

- A. Monsieur Christophe Vassal, Président de la Société, a établi et arrêté le 30 avril 2024 les comptes annuels sociaux (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.
- B. Les comptes annuels et le rapport de gestion ont été tenus à la disposition des Commissaires aux comptes, lesquels ont établi leur rapport en date du 30 avril 2024.
- C. Les comptes annuels, le rapport de gestion et les rapports des Commissaires aux comptes, ainsi que l'ordre du jour et le texte des projets de résolutions ont par ailleurs été, conformément aux dispositions du Code du travail, communiqués au Comité Social Economique, qui n'a présenté aucune observation au rapport de gestion du Président.

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

- une copie des lettres d'information adressées aux Commissaires aux comptes,
- une copie de la lettre d'information adressée aux représentants du Comité Social Economique,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, arrêtés par le Président,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice.

**DÉCIDE DE PRENDRE PAR ACTE ÉCRIT LES DÉCISIONS SUIVANTES, CONFORMÉMENT À L'ARTICLE 16.6 DES STATUTS :**

1. Approbation des conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont adoptées ;
2. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président et aux commissaires aux comptes pour l'exécution de leurs mandats au cours de l'exercice écoulé ;
3. Affectation des résultats ;
4. Approbation des conventions réglementées ;
5. Non renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes Suppléants et renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes Titulaires ;
6. Pouvoirs pour les formalités légales.

**PREMIÈRE DÉCISION**

***Approbation des conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont adoptées***

L'Associé Unique décide d'approuver expressément les conditions dans lesquelles les décisions qui suivent sont prises (sans délai préalable ou autre formalité) et déclare avoir pu prendre pleine et entière connaissance de tous les documents et informations nécessaires à son information préalablement à la prise des décisions qui suivent.

**Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.**

**DEUXIÈME DÉCISION**

***Approbation des comptes annuels***

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 8 124 464 euros.

L'Associé unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39,4 dudit code qui s'élèvent à un montant global de 4 082 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 1 021 euros.

En conséquence, il donne quitus au Président et aux Commissaires aux comptes pour l'exécution de leurs mandats au cours dudit exercice.

**Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.**

### **TROISIÈME DÉCISION**

#### ***Affectation des résultats***

Après avoir pris connaissance du bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à un montant de 8 124 464 euros, l'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

<b>Origines :</b>	Bénéfice de l'exercice	8 124 464
<b>Affectations :</b>	Réserve légale	
	Dividendes Actions ordinaires	0,00
	Dividendes Actions de préférence	0,00
	Solde à « autres réserves »	8 124 464
	Total	8 124 464

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

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

**Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **QUATRIEME DECISION**

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

L'Associé Unique informe qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue lors de cet exercice.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

#### **CINQUIEME DECISION**

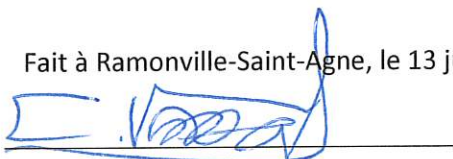
##### ***Pouvoirs pour les formalités légales***

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

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

\* \*  
\*

Fait à Ramonville-Saint-Agne, le 13 juin 2024



**C<sup>3</sup> Holding**  
représentée par Christophe Vassal