



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Globecast France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Globecast France S.A.S.

9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

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



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Globecast France S.A.S.

Siège social : 9, Rue Maurice Mallet - 92130 Issy Les Moulineaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Globecast France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

Paris la Défense, le 30 juin 2023

KPMG S.A.



Mathilde Fimayer

Associée

Globecast France S.A.S.

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
30 juin 2023*

COMPTES ANNUELS

Globecast France

Société par actions simplifiée

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

DATE DE CLOTURE : 31/12/2022

Sommaire

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

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2022			2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	7 685 088	7 683 844	1 245	4 410
Concessions,brevets et droits similaires	440 057	55 119	384 938	1 484 581
Fonds commercial	0	0	0	1
Autres immobilisations incorporelles	16 514 825	14 637 140	1 877 685	52 992
Avances sur immobilisations incorporelles	8 684	0	8 684	0
TOTAL immobilisations incorporelles	24 648 654	22 376 103	2 272 551	1 541 984
Terrains	31 844	0	31 844	172 760
Constructions	17 621 831	11 138 057	6 483 774	3 209 539
Installations techniques, matériel	97 861 516	92 592 604	5 268 912	6 694 681
Autres immobilisations corporelles	9 498 672	8 466 679	1 031 993	3 244 157
Immobilisations en cours	1 909 784	0	1 909 784	924 425
Avances et acomptes	39 036	0	39 036	125 587
TOTAL immobilisations corporelles	126 962 683	112 197 340	14 765 343	14 371 148
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	30 000	0	30 000	878 500
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	316 309	0	316 309	315 404
TOTAL immobilisations financières	346 309	0	346 309	1 193 904
Total Actif Immobilisé (II)	151 957 646	134 573 442	17 384 204	17 107 037
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	1 671 937
TOTAL Stock	0	0	0	1 671 937
Avances et acomptes versés sur commandes	1 015 996	0	1 015 996	37 196
Clients et comptes rattachés	47 775 339	4 655 571	43 119 768	38 768 722
Autres créances	5 524 961	0	5 524 961	10 170 771
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	54 316 296	4 655 571	49 660 725	48 976 690
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 155	0	1 155	98 549
TOTAL Disponibilités	1 155	0	1 155	98 549
Charges constatées d'avance	2 056 524	0	2 056 524	4 148 517
Total Actif Circulant (III)	56 373 974	4 655 571	51 718 404	54 895 694
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	117 553		117 553	82 513
Total Général (I à VI)	208 449 174	139 229 013	69 220 161	72 085 244

Bilan passif

BILAN-PASSIF		2022	2021
Capital social ou individuel	dont versé : 2 102 800	2 102 800	2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		445 276	445 276
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		1 076 970	1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		1 076 970	1 076 970
Report à nouveau		850 051	10 914 226
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-79 959	-10 064 175
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		4 395 138	4 475 097
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 174 123	1 037 243
Provisions pour charges		7 933 961	11 397 286
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		9 108 084	12 434 529
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19 668	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 050 947	2 105 018
TOTAL Dettes financières		2 070 615	2 105 018
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 892 035	27 424 290
Dettes fiscales et sociales		6 218 413	7 236 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 930 114	2 197 373
Autres dettes		15 985 711	1 106 982
TOTAL Dettes d'exploitation		48 026 274	37 965 578
Produits constatés d'avance		5 172 212	14 764 068
TOTAL DETTES (IV)		55 269 102	54 834 666
Ecart de conversion Passif (V)		447 837	340 951
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		69 220 161	72 085 243

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2022			2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 367 138	0	2 367 138	0
Production vendue biens	0	0	0	1 384 580
Production vendue services	58 401 970	49 790 333	108 192 303	127 274 317
Chiffres d'affaires nets	60 769 108	49 790 333	110 559 441	128 658 897
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			57 333	24 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 020 330	2 989 890
Autres produits			4 574 173	2 989 696
Total des produits d'exploitation (I)			121 211 277	134 663 150
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	2 662 096
Variation de stock (marchandises)			1 671 937	-1 671 937
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			81 373 267	92 608 331
Impôts, taxes et versements assimilés			1 844 595	1 886 827
Salaires et traitements			15 171 738	17 527 041
Charges sociales			9 793 365	10 516 759
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 341 486	4 898 733
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 002 470	1 582 704
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 245 468	3 487 549
Autres charges			3 322 029	2 571 160
Total des charges d'exploitation (II)			120 766 356	136 069 263
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			444 921	-1 406 113
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	1
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			411 513	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			411 513	1
Dotations financières aux amortissements et provisions			64 040	64 000
Intérêts et charges assimilées			13 846	45 609
Différences négatives de change			24 288	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			102 173	109 609
RÉSULTAT FINANCIER			309 340	-109 608
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			754 261	-1 515 721

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	84 974	189 863
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 097 500	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 171 932	236 314
Total des produits exceptionnels (VII)	2 354 406	426 176
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 797 500	8 276 531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	878 501	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	512 625	757 386
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 188 626	9 033 916
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-834 220	-8 607 740
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	-13 784
Impôts sur les bénéfices (X)	0	-45 502
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	140 903 061	135 089 324
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	140 983 021	145 153 500
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-79 959	-10 064 175

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Activité de la société

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

Elle est détenue à 100% par Globecast Holding.

Faits marquants

La crise ukrainienne ainsi que les mesures de sanctions économiques internationales, auxquelles la Société s'est conformée, ont engendré la fin des relations commerciales avec les clients sous sanctions, ce qui a impacté fortement le chiffre d'affaires, l'impact sur la marge ayant été maîtrisé suite à des négociations avec les opérateurs satellites.

La Société a par ailleurs réorganisé son activité de transmission mobile, d'une part en cédant 100% de sa participation dans sa filiale Globecast Reportages à Orange Participations, et d'autre part en cédant son fonds de commerce relatif à l'activité de transmission mobile à Orange SA.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié, ainsi qu'aux règlements et avis ultérieurs applicables.

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

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

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

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

Changement de méthodes comptables

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

Immobilisations incorporelles

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

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

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

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

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires

(biens acquis à titre onéreux)

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

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

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

Immobilisations financières

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

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

Stocks

L'évaluation se fait à la valeur d'origine, sans réévaluation.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées par les liquidités immédiatement mobilisables.

Opérations en devises

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

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

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

Provisions pour risques et charges

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

La société a choisi de comptabiliser ses engagements de retraite.

La société verse des indemnités de départs à la retraite à ses salariés en fonction des conventions collectives (ou de la convention groupe Orange) en vigueur, que ces départs soient à l'initiative du salarié ou de l'employeur. Cet engagement est évalué par un actuaire indépendant. Le montant provisionné est calculé en fonction de l'ancienneté et du salaire des salariés à l'âge de la retraite. Cette provision résulte d'un calcul actuariel qui tient compte de plusieurs paramètres.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul des engagements fin 2022 sont :

- Départ à la retraite : 100% Volontaire
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Taux d'inflation : 2%
- Augmentation salariale moyenne annuelle : 2%
- Une rotation d'effectif décroissante avec l'âge et ne tenant pas compte de la mobilité intragroupe et des licenciements.

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

- un taux d'inflation long terme de 2,0%
- un taux moyen annuel d'augmentation de salaires : 2,0%
- un taux moyen annuel d'actualisation de 3,20% (TPS 2018) ou de 3,40% (TPS 2022)

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

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

Evènements post-clôture

Néant.

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Globecast France

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

Immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation	
		Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession (1)		Valeur d'origine	
Frais d'établissement et de développement (I)	7 685 088	0	0	0	0	7 685 088	0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	15 312 125	0	1 651 443	0	1	16 963 566	0	
Terrains	997 849	0	0	966 005	0	31 844	0	
Constructions	Sur sol propre	1 291 356	0	0	0	1 291 356	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	
	Installations générales, agencement et aménagements des constructions	7 557 939	0	877 2536 (1)	0	0	16 330 475	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 366 599	0	494 917	0	0	97 861 516	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 840 404	0	0	4 840 404	0	0	0
	Matériel de transport	119 658	0	0	0	0	119 658	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	9 924 056	0	581 936	1 126 979	0	9 379 014	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	924 424	0	1 909 784	924 424	0	1 909 784	0	
Avances et acomptes	125 586	0	0	86 550	0	39 036	0	
TOTAL (III)	123 147 872	0	11 759 173	7 944 362	0	126 962 683	0	
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0	
Autres participations	908 500	0	0	0	878 500	30 000	0	
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières	315 404	0	905	0	0	316 309	0	
TOTAL (IV)	1 223 904	0	905	0	878 500	346 309	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	147 368 989	0	13 411 521	7 944 362	878 501	151 957 646	0	

(1) Les cessions concernent le Fonds de commerce cédé à Orange SA et les titres Globecast Reportages cédés à Orange Participations.

(2) Dont 6 933 388 euros de virement de poste à poste.

Société mère, filiales et participations

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

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

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

Filiales et participations	Capital (4)	Capitaux propres autres que le capital (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Globecast Near and Middle Esat Liban	37	377	100%	30	30			3 259	374	
Total Filiales (I)	37	377		30	30			3 259	374	
Participations (10 à 50% du capital)										
Total des participations (II)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Total autres Participation (III)										
Total des filiales et participations (I + II + III)	37	377	0	30	30	0	0	3 259	374	0

Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		7 680 678	3 165	0	7 683 844
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		13 774 550	917 709	0	14 692 259
Terrains		825 090	-825 090	0	0
Constructions	Sur sol propre	787 314	306 292	0	1 093 606
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	4 852 442	5 192 009	0	10 044 451
Installations techniques, matériels et outillages		90 671 919	1 920 684	0	92 592 604
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	2 847 584	-2 847 584	0	0
	Matériel de transport	119 658	0	0	119 658
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 672 720	-325 699	0	8 347 021
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		108 776 727	3 420 612	0	112 197 340
TOTAL GENERAL (I + II + III)		130 231 956	4 341 486	0	134 573 442

Dépréciation de l'actif

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	30 000	0	30 000	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	5 068 506	1 002 470	1 415 405	4 655 571
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL	5 098 506	1 002 470	1 445 405	4 655 571
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 002 470	1 415 405	
Dont dotations et reprises financières			30 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Stocks et en cours

BILAN-ACTIF	2022			2021
	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT NET	MONTANT NET
Marchandises				1 671 937
TOTAL Stock	0	0	0	1 671 937

Au 31 décembre 2021, le stock de marchandises correspondait à des équipements de transmission audiovisuelle localisés chez Globecast en attente d'être revendus à Orange Lease sur 2022 pour un projet client.

Avances et acomptes versés sur commandes	1 015 996	0	1 015 996	37 195
--	-----------	---	-----------	--------

Etat des échéances des créances

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	0	0	0
	Prêts	0	0	0
	Autres immos financières	316 309	0	316 309
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	316 309	0	316 309
	Clients douteux ou litigieux	0	0	0
	Autres créances clients	47 775 339	47 775 339	0
	Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
	Personnel et comptes rattachés	48 177	48 177	0
	Securité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
	Impôts sur les bénéfiques	0	0	0
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	4 009 578	4 009 578	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
	Groupes et associés	112 898	112 898	0
	Débiteurs divers	1 081 793	1 081 793	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	53 027 784	53 027 784	0
	Charges constatées d'avance	2 056 524	1 939 903	116 621
	TOTAL DES CREANCES	55 400 617	54 967 688	432 930
	Prêts accordés en cours d'exercice	0		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		
	Prêts et avances consentis aux associés	0		

Comptes de régularisation

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES DIVERSES - 2025/2028	38 711	0	0
CHARGES DIVERSES - 2024	77 910	0	0
CHARGES DIVERSES - 2023	1 939 903	0	0
TOTAL	2 056 524	0	0

AUTRES COMPTES DE REGULARISATION	2022		2021
	Brut	Net	Net
Ecart de conversion actif	117 553	117 553	82 513

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Globecast France

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF

Capitaux propres

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	30 040 000			30 040 000	0,07
Total	30 040 000	0	0	30 040 000	

Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître une perte de 10 064 175 €.

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

- au report report à nouveau pour un montant de - 10 064 175 €.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 102 800						2 102 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	445 276						445 276
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	1 076 970						1 076 970
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	10 914 226				-10 064 175		850 051
Résultat de l'exercice	-10 064 175		79 959		10 064 175		-79 959
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 475 097	0	79 959	0	0	0	4 395 138

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	82 513	35 040	82 513	35 040
Provisions pour pensions (1)	3 822 812	249 000	1 669 010	2 402 802
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges (2)	8 529 203	2 538 093	4 397 055	6 670 242
TOTAL (II)	12 434 528	2 822 134	6 148 577	9 108 084
TOTAL (I + II)	12 434 528	2 822 134	6 148 577	9 108 084
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 245 468	4 595 132	
Dont dotations et reprises financières		64 040	381 513	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		512 625	1 171 932	

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

(2) Dont provisions CET pour 3,1 millions d'euros et provisions TPS pour 2,9 millions d'euros.

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	19 668	19 668	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	2 050 947	2 050 947	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	22 892 035	22 892 035	0	0
Personnel et comptes rattachés	2 007 711	2 007 711	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 554 607	1 554 607	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 417 020	2 417 020	0
	Obligations cautionnées	0	0	0
	Autres impôts	239 074	239 074	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 930 114	2 930 114	0	0
Groupes et associés	9 389 169	9 389 169	0	0
Autres dettes	6 596 542	6 596 542	0	0
Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	5 172 212	5 172 212	0	0
TOTAL DES DETTES	55 253 200	55 253 200	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Comptes de régularisation - passif

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Prestations facturées d'avance	5 172 212	0	0
TOTAL	5 172 212	0	0

	2022	2021
Ecart de conversion passif	Montant	Net
Ecart de conversion passif	447 837	340 951

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Globecast France

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE
RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2022	2021	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 367 138	0	
Production vendue biens	0	1 384 580	-100%
Production vendue services	108 192 303	127 274 317	-15%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	60 769 108	60 415 665	1%
Chiffres d'affaires nets-Export	49 790 333	68 243 232	-27%
Chiffres d'affaires nets	110 559 441	128 658 897	-14%

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 479 400
Dettes fiscales et sociales	2 608 295
Dettes Fournisseurs d'immobilisations	851 716
Total	13 939 410

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues - Fournisseurs Biens et Services	10 479 400
Personnel charges à payer	414 523
Dettes provisionnées - Congés payés	1 187 725
Salaires autres charges à payer	66 740
Organismes sociaux congés payés	413 228
Etat charges a payer et produit à recevoir	129 743
Organismes sociaux charges à payer	396 335
Facture non parvenue - Fournisseurs d'immobilisation	851 716
TOTAL	13 939 410

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 007 398
Personnel et comptes rattachés	2 853
Autres créances	1 033 098
Total	5 043 349

Produits à recevoir	Montant
Factures à établir	4 007 398
Personnel - Note de frais	2 853
Fournisseurs avoirs à recevoir	866 469
Rabais Remise Ristourne à obtenir	166 629
TOTAL	5 043 349

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeur nette comptable et prix de cession des immobilisations financières cédées (1)	878 500	878 500
Valeur nette comptable et prix de cession des immobilisations incorporelles cédées (2)	1	219 000
Contrats onéreux	822 100	
Pénalités diverses		69 553
Charges sur exercices antérieurs (3)	729 700	15 421
Provisions sur contrats onéreux	347 625	
Provisions Temps partiels seniors	165 000	1 019 000
Pénalité TSI	245 699	152 932
TOTAL	3 188 626	2 354 406

(1) Titres Globecast Reportages

(2) Fonds de commerce Globecast Reportages

(3) Dont 729 700 euros pour apurement de la TVA déductible

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation (1)	9 792
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	9 792

(1) Avantages en nature

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Globecast France

AUTRES INFORMATIONS

Informations sur la Fiscalité

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

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

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	754 261	
Résultat exceptionnel	-834 220	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
TOTAL	-79 959	0

Le montant de l'IS est de 0 € en 2022.

Le montant des déficits reportables au 31/12/2022 est de 17 238 646 €.

Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	Ouverture	Variation	Clôture
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt			
Provisions réglementées	0	0	0
Subventions d'investissement	0	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M			
Ecart de conversion Actif	82 513	35 040	117 553
Autres charges déduites d'avance			
Plus values à long terme en sursis d'imposition			
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	82 513	35 040	117 553
Total passif d'impôt futur	21 309	0	33 996
Bases d'allègement de la dette future d'impôt			
Amortissements des logiciels			
Pertes potentielles sur contrat à long terme			
Provisions pour retraites et obligations similaires	-3 822 812	1 420 010	-2 402 802
Provisions TPS	-3 835 285	859 000	-2 976 285
Autres risques et charges provisionnés			
Charges à payer			
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M			
Provision pour perte de change	-82 513	47 473	-35 040
Ecart de conversion Passif	-340 951	-106 886	-447 837
Autres produits taxés d'avance			
Déficits reportables fiscalement		0	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-8 081 561	2 219 597	-5 861 964
Total actif d'impôt futur	-2 337 187	0	-1 513 852
Situation nette	-2 315 878	0	-1 479 856

(1) Taux d'impôt :

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

28,92%

28,00%

3,30%

0,00%

25,83%

25,00%

3,30%

0,00%

Entreprises liées

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

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

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

Engagements hors bilan

EN €

Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés (à détailler)						
Engagements de loyers simples : Sites réseaux – Baux à durée définie	2 062 868				1 400 000	662 868
Engagements de loyers simples : Autres immeubles – Baux à durée définie	2 546 236				2 546 236	
Engagements de charges locatives et taxes afférentes aux loyers simples	206 846				206 846	
Autres engagements d'achats et de biens et services	2 594 775				210 911	2 383 864
Engagements d'autres investissements corporels	41 519					41 519
Location de capacités satellitaire	63 923 503		1 343 842		5 481 546	57 098 115
Location de capacités de transmission	5 334 486				3 525 873	1 808 613
Garanties bancaires	942 020					942 020
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	77 652 253	0	1 343 842	0	13 371 412	62 936 999
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B)	77 652 253	0	1 343 842	0	13 371 412	62 936 999
Engagements reçus (à détailler)						
Engagements reçus sur ventes de biens et services	110 616 264		2 336		12 320 003	98 293 925
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	110 616 264	0	2 336	0	12 320 003	98 293 925
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements reçus (A+B)	110 616 264	0	2 336	0	12 320 003	98 293 925
Engagements réciproques (à détailler)						
	0					
Total engagements réciproques	0	0	0	0	0	0

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres et agents de maîtrise	182	206
Employés et techniciens	52	55
TOTAL	233	261

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

RELEVÉ DE DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 30 juin, la soussignée, **GLOBECAST HOLDING**, société anonyme immatriculée au RCS de Nanterre sous le n° 409 759 156, représentée par M. Philippe BERNARD, Président - Directeur général.

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

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

Première Décision

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport qui se soldent par une perte de -79.959 euros.

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

Deuxième Décision

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associé Unique prenant acte de ce que la Société a procédé depuis sa création à une distribution de dividendes sur les résultats des exercices 2005 et 2007 et qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu au cours des trois derniers exercices, décide, selon la proposition du Conseil d'Administration, d'affecter la totalité de la perte de l'exercice 2022, soit 79.959 euros, au compte « report à nouveau ».

Par conséquent, l'Associé Unique décide :

- que le compte « prime d'émission » reste inchangé à 445.276 euros,
- que le compte « réserve légale » reste inchangé à 1.076.970 euros,
- que le compte de report à nouveau est ramené à 770.092 euros.

Troisième Décision

Renouvellement du mandat de Président de la société

L'Associé Unique, constatant que le mandat de Président de la société de M. Philippe BERNARD expire à l'issue des décisions de l'Associé Unique, décide de le

renouveler dans sa fonction pour une nouvelle période de trois (3) ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant en 2026 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Quatrième Décision

Renouvellement des mandats des administrateurs

L'Associé Unique, constatant que les mandats d'administrateur de Philippe BERNARD, Sylvain MERLE et Antoine GUILBAUD expirent à l'issue des décisions de l'Associé Unique, décide de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de trois (3) ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant en 2026 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Cinquième Décision

Renouvellement du mandat du Président du Conseil d'Administration

L'Associé Unique, constatant que le mandat de Président du Conseil d'Administration de M. Philippe BERNARD expire à l'issue des décisions de l'Associé Unique, décide de le renouveler dans sa fonction pour une nouvelle période de trois (3) ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant en 2026 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Sixième Décision

Approbation des conventions réglementées

L'Associé Unique constate qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2022 et qu'aucune convention autorisée au cours des exercices antérieurs n'a été poursuivie.

Septième Décision

Pouvoirs

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



GLOBECAST HOLDING

Représentée par M. Philippe BERNARD, Président-Directeur général, Associé Unique