

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 24699 - 2015 B 04592 - 425 100 294 - Euronext Technologies SAS



Euronext Technologies S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Euronext Technologies S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Euronext Technologies S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Euronext Technologies S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Votre société constitue des provisions afin de couvrir ses engagements sociaux tels que décrits dans les notes B-6 « Provisions pour risques et charges » et B-7 « Provisions pour engagements de retraites » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons revu la méthodologie d'évaluation de ces engagements, les hypothèses et les paramètres retenus ainsi que le caractère approprié de l'information fournie dans les notes de l'annexe aux comptes annuels citées ci-dessus.

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 21 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

**YOUSSEF
BOUJANOUI**

Digitally signed by YOUSSEF
BOUJANOUI
DN: cn=YOUSSEF BOUJANOUI,
c=FR, o=EY et ASSOCIES,
ou=0002 817723687,
email=youssef.boujanoui@fr.ey.com
Date: 2024.05.21 19:01:06 +02'00'

Youssef Boujanoui

COMPTES ANNUELS

BILAN AU 31/12/2023

Exprimé en €

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 175 824	8 661 295	514 529	1 042 520
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	23 691 595	18 428 146	5 263 449	5 929 924
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	1 434 121		1 434 121	159 746
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 980		3 980	5 100
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	34 305 520	27 089 440	7 216 080	7 137 290
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	66 684 307	280 414	66 403 893	55 999 372
Autres créances	43 422 724		43 422 724	39 850 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	2 496 989		2 496 989	2 595 295
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 964 261		7 964 261	8 952 710
ACTIF CIRCULANT	120 568 281	280 414	120 287 867	107 397 774
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	169 759		169 759	212 501
TOTAL GENERAL	155 043 560	27 369 855	127 673 705	114 747 565

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	3 011 597	3 011 597
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 703 801	19 703 801
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	301 196	301 196
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	24 448	6 808
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 979 021	16 370 612
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 561	3 176
CAPITAUX PROPRES	41 023 625	39 397 191
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	869 209	1 063 394
Provisions pour charges	3 430 093	3 273 120
PROVISIONS	4 299 302	4 336 514
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	33 939 688
Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 679 474	16 537 061
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	123 258	591 933
DETTES	81 270 443	70 001 582
Ecart de conversion passif	1 080 336	1 012 278
TOTAL GENERAL	127 673 705	114 747 565

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Exprimé en €

Rubriques	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 262 067	127 021 858	182 283 925	154 747 435
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	55 262 067	127 021 858	182 283 925	154 747 435
Production stockée				
Production immobilisée				140 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				345 875
Autres produits			30 822	10 884
PRODUITS D'EXPLOITATION			182 314 747	155 244 195
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			127 496 840	103 743 376
Impôts, taxes et versements assimilés			803 556	719 466
Salaires et traitements			17 844 275	17 551 673
Charges sociales			9 118 092	8 673 035
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 628 431	3 149 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			280 414	
Dotations aux provisions			156 973	280 848
Autres charges			300	12 124
CHARGES D'EXPLOITATION			158 328 880	134 130 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			23 985 867	21 114 164
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 731 657	668 381
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 645 297	313 538
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			86 360	354 843
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			97 843	320 589
Dotations financières aux amortissements et provisions			-42 742	118 389
Intérêts et charges assimilées			36 389	1 125
Différences négatives de change			104 195	201 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 633 814	347 792
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 619 681	21 461 956

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023 suite

PRODUITS EXCEPTIONNELS	340	345 944
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	340	345 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES	794	1 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	70	94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	725	1 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-455	344 451
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 451 805	1 942 606
Impôts sur les bénéfices	5 188 401	3 493 189
TOTAL DES PRODUITS	183 766 743	156 258 520
TOTAL DES CHARGES	166 067 722	139 887 908
BENEFICE OU PERTE	17 979 021	16 370 612

EURONEXT TECHNOLOGIES SAS

Bilan synthétique

Exercice clos le 31/12/2023

Exprimé en €

Rubrique	Notes	31/12/2023	31/12/2022	Variation
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	514 529	1 042 520	-527 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2	6 697 570	6 089 670	607 900
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3	3 980	5 100	-1 120
ACTIF IMMOBILISE		7 216 080	7 137 290	78 790
CREANCES	4	109 826 616	95 849 769	13 976 847
DISPONIBILITES	6	2 496 989	2 595 295	-98 305
ACTIF CIRCULANT		112 323 605	98 445 064	13 878 542
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5	7 964 261	8 952 710	-988 449
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	5	169 759	212 501	-42 742
TOTAL ACTIF		127 673 705	114 747 565	15 724 945
CAPITAUX PROPRES	7	41 023 625	39 397 191	1 626 434
PROVISIONS	8	4 299 302	4 336 514	-37 212
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				0
DETTE D'EXPLOITATION	9	66 467 712	52 872 588	13 595 124
AUTRES DETTES	9	14 679 474	16 537 061	-1 857 587
DETTE		81 147 186	69 409 649	11 737 537
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10	123 258	591 933	-468 676
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	10	1 080 336	1 012 278	68 058
TOTAL PASSIF		127 673 705	114 747 565	15 724 945

Les numéros de notes renvoient aux notes annexes du bilan

EURONEXT TECHNOLOGIES SAS

Compte de résultat synthétique

Exercice clos le 31/12/2023

Exprimé en €

Rubrique	Notes	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		182 283 925	154 747 435	27 536 489
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1	182 283 925	154 747 435	27 536 489
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov., transferts de charges	2		345 875	-345 875
Autres produits		30 822	10 884	19 938
PRODUITS D'EXPLOITATION		182 314 747	155 244 195	27 070 552
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières)				
Autres achats et charges externes	3	127 496 840	103 743 376	23 753 464
Impôts, taxes et versements assimilés	3	803 556	719 466	84 090
Salaires et traitements et charges sociales	3	26 962 366	26 224 707	737 659
Dotations aux amortissements et dépréciations	2	2 908 845	3 149 509	-240 664
Dotations aux provisions pour risque et charges	2	156 973	280 848	-123 875
Autres charges	3	300	12 124	-11 825
CHARGES D'EXPLOITATION		158 328 880	134 130 031	24 198 849
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 985 867	21 114 164	2 871 703
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 645 297	313 538	1 331 759
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change		86 360	354 843	-268 483
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS		1 731 657	668 381	1 063 276
Dotations financières aux amortissements et provisions		-42 742	118 389	-161 131
Intérêts et charges assimilées		36 389	1 125	35 264
Différences négatives de change		104 195	201 075	-96 880
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES		97 843	320 589	-222 747
RESULTAT FINANCIER	4	1 633 814	347 792	1 286 023
Produits exceptionnels				
Reprises sur provisions et transferts de charges		340	345 944	-345 604
PRODUITS EXCEPTIONNELS		340	345 944	-345 604
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70	94	-24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		725	1 399	-674
CHARGES EXCEPTIONNELLES		794	1 493	-698
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5	-455	344 451	-344 906
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	7	2 451 805	1 942 606	509 199
Impôts sur les bénéfices	6	5 188 401	3 493 189	1 695 212
RESULTAT (Bénéfice ou perte)		17 979 021	16 370 612	1 608 409

Les numéros de notes renvoient aux notes annexes du compte de résultat

A-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait particulier n'est à mentionner courant de l'année 2023.

B- PRINCIPES, METHODES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement CRC 99-03 relatif à la réécriture du plan Comptable Général.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions de la législation française dans le respect des Principes comptables de continuité de l'exploitation, de séparation des exercices, de prudence en vue de leur régularité et sincérité pour l'obtention d'une image fidèle de la société.

Dans le but d'améliorer la lecture de ses comptes annuels, la société publie cette année un comparatif, aussi bien pour son bilan que pour son compte de résultat.

Tous les chiffres donnés en annexe sont exprimés en K€ sauf indication contraire.

B-1 Immobilisations Incorporelles

Les frais de développement intervenus après le 01/01/2000 sur de nouvelles applications sont comptabilisés en charges.

Les logiciels créés destinés à un usage interne et le développement des applications utilisées pour le besoin de l'exploitation sont directement inscrits en charges.

Les logiciels acquis et présentés en « concessions, brevets et développements » destinés à un usage interne sont immobilisés et amortis en mode linéaire sur une durée maximale de trois ans.

Le mode d'amortissement utilisé est le mode linéaire et est pratiqué en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

Logiciels :	1 à 2 ans
-------------	-----------

B-2 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition à l'exclusion de toute charge financière capitalisée.

Le mode d'amortissement principalement utilisé est le mode linéaire ou dégressif et est pratiqué en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

Constructions	20 ans
Agencements et Installations	de 5 à 10 ans
Matériel Informatique	de 3 à 5 ans
Matériel de Transport	de 4 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans

B-3 Immobilisations Financières

Les titres de participation sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

Leur valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise qui est déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette après prise en compte des éventuels écarts d'acquisition et fonds de commerce et des perspectives de rentabilité.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes ne sont pas immobilisés.

Une dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire ainsi définie devient inférieure au coût historique d'acquisition.

B-4 Dépréciation des comptes clients

Ces dépréciations sont comptabilisées en dépréciation des comptes clients.

Ces dépréciations sont estimées sur la base d'une revue détaillée, réalisée par client en tenant compte du risque potentiel de non recouvrement.

B-5 Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires relatif à des contrats au forfait est enregistré proportionnellement à l'avancement technique du projet à la clôture.

Les projets dont le résultat final, estimé à la clôture, est déficitaire font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Le chiffre d'affaires relatif à des contrats en régie est enregistré au fur et à mesure des prestations effectuées.

Au bilan, la part des prestations excédant la facturation est comptabilisée sous forme de factures à établir présentées en « créances clients et comptes rattachés »

De même, quand la valeur des prestations est inférieure à la facturation, la différence est comptabilisée dans le poste « produits constatés d'avances ».

B-6 Provisions pour Risques et Charges

Le PCG en vigueur définit un passif comme un élément de patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est à dire une obligation (légale, réglementaire, ou contractuelle) de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

B-7 Provisions pour engagements de retraites

Les engagements de retraites et prestations assimilées sont évalués selon les principes de la norme IAS19 révisée.

Conformément aux préconisations de cette norme, l'évaluation de ces engagements est effectuée périodiquement par des actuaires indépendants en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation n°2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 du Conseil National de la Comptabilité.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- un taux d'actualisation de + 3.50 %
- hypothèse d'augmentation des salaires : + 2.50 %
- taux d'inflation : + 2.00%

Le montant global de la provision comptabilisée en provision pour charges dans les comptes annuels s'élève à 3 430 093€. L'impact en résultat de l'exercice est 157k€.

B-8 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel inclut les éléments exceptionnels des activités ordinaires et les événements extraordinaires.

Les éléments exceptionnels des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

B-9 Evaluation des créances et dettes en monnaies étrangères.

Les créances libellées en monnaie étrangère sont valorisées au taux du jour de la facturation et les dettes libellées en monnaie étrangères sont valorisées au taux du jour de la comptabilisation de la facture.

Les paiements et encaissements valorisés au taux de change du jour entraînent la constatation d'un profit ou d'une perte de change.

A la clôture de l'exercice, une revalorisation des postes ouverts en devises étrangères est faite sur la base du taux de change du dernier jour du mois. Les écarts d'actif et de passif de change sont

comptabilisés en comptes de bilan, et une provision pour risque de change est comptabilisée pour la perte à venir.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES DE BILAN

Note 1 - Immobilisations incorporelles

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements	Ajustements	Au 31/12/2023
Autres postes d'immobilisation incorporelles	9 413 489	227 984		465 649	9 175 824
Total Immobilisations Incorporelles	9 413 489	227 984		465 649	9 175 824

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Autres immobilisations incorporelles	8 370 969	290 326		8 661 295
Total Amortissements	8 370 969	290 326		8 661 295

Valeurs Nettes	1 042 520			514 529
-----------------------	------------------	--	--	----------------

Note 2 - Immobilisations corporelles

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Augmentations		Diminutions		Au 31/12/2023
		Réévaluation	Acquisitions	Virements	Cessions	
Installations générales et agencements	22 159 965		1 531 631			23 691 595
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 746		1 274 375			1 434 121
Immobilisations corporelles en cours						
Acomptes						
Total Immobilisations Corporelles	22 319 710		2 806 006			25 125 716

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Installations générales et agencements	16 230 041	2 198 105		18 428 146
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de bureau informatique, mobilier				
Total Amortissements	16 230 041	2 198 105		18 428 146

Rubriques	Au 31/12/2022
Installations générales et agencements	5 929 924
Installations techniques, matériels et outillages	
Matériel de bureau informatique, mobilier	159 746
Immobilisations corporelles en cours	
Valeurs Nettes	6 089 670

Au 31/12/2023
5 263 449
1 434 121
6 697 570

Les acquisitions de cette année sont principalement liées à la migration du Data Center de Basildon à Bergame.

Note 3 - Immobilisations financières

Exprimé en €

Rubriques	Valeur Brute	Dépréciation	31/12/2023	31/12/2022
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 980		3 980	5 100
Autres immobilisations financières				
Total Immobilisations Financières	3 980		3 980	5 100

Les immobilisations financières sont composées des prêts au personnel.

Note 4 - Créances

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Créances clients et comptes rattachés	22 177 831	15 505 089	6 672 741	43,04 %
Autres créances	33 029 734	31 142 992	1 886 742	6,06 %
Total Créances sur les sociétés apparentées	55 207 565	46 648 081	8 559 484	18,35%
Créances clients et comptes rattachés	44 226 062	40 494 283	3 731 779	9,22 %
Autres créances	10 392 990	8 707 405	1 685 585	19,36 %
Total Clients et autres débiteurs (hors sociétés apparentées)	54 619 051	49 201 687	5 417 364	11,01 %
Total Créances clients et comptes rattachés	66 403 893	55 999 372	10 404 521	18,58 %
Total Autres créances	43 422 724	39 850 397	3 572 327	8,96 %
Total Créances	109 826 616	95 849 769	13 976 847	14,58 %

Créances sur les sociétés apparentées :

Le poste « Créances clients et comptes rattachés » comprend l'ajustement de fin d'année lié au calcul de nos prix de transfert et la facture à établir à l'associé unique, EURONEXT IP & IT HOLDING BV, dans le cadre de nos prestations du mois de décembre.

La société bénéficie du cash pooling groupe, son solde bancaire est remonté chaque jour vers le compte courant Euronext NV qui est classé dans la rubrique « Autres créances » des sociétés apparentées.

Créances hors sociétés apparentées :

Le poste « Créances clients et comptes rattachés » est constitué principalement des créances facturées au nom et pour le compte des sociétés du groupe Euronext NV.

L'augmentation du poste "Autres créances" par rapport à l'année précédente est relative à l'augmentation du poste de TVA.

Note 5 – Comptes de régularisation (actif)

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Charges constatées d'avance	7 964 261	8 952 710	-988 449	-11.04 %
Ecart de conversion actif	169 759	212 501	-42 742	-20.11%
Total Comptes de régularisation (actif)	8 134 020	9 165 211	1 031 191	-11.25 %

La variation des écarts de conversion est liée aux variations du taux de change des devises et aux positions ouvertes en devise au taux de clôture.

Note 6 – Situation nette de trésorerie

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Disponibilités	2 496 989	2 595 295	-98 305	-3,79%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Total Situation nette de trésorerie	2 496 989	2 595 295	-98 305	-3,79%

Note 7 – Capitaux propres

Exprimé en €

CAPITAUX PROPRES	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation
Capital social	3 011 597	3 011 597	
Prime d'émission	19 703 801	19 703 801	
Réserves	301 196	301 196	
Autres réserves			
Report à nouveau	24 448	6 808	17 640
Résultat de l'exercice bénéfice (+) perte (-)	17 979 021	16 370 612	1 608 409
Résultats accumulés non distribués	18 003 469	16 377 420	1 626 049
Provisions réglementées	3 561	3 176	385
TOTAL	41 023 625	39 397 191	1 626 434

Variation des capitaux propres (en euros)

CAPITAUX PROPRES au 31/12/2022	39 397 191
Variation du Résultat accumulé	+1 626 049
Variation Provision Réglementée	+385
CAPITAUX PROPRES au 31/12/2023	41 023 625

Au 31/12/2023, le de la Société s'élevait à 3.011.597 euros, composé de 3.011.597 actions d'un montant nominal de 1 euro.

Note 8 – Provisions pour risques et charges

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour litiges	850 893	13 178	164 621	699 450
Provisions pour pertes de change	212 501	169 759	212 501	169 759
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 273 120	156 973		3 430 093
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Provisions pour amendes pénalité				
Total Provisions pour risques et charges	4 336 514	339 910	377 122	4 299 302

Un litige a été ajusté et partiellement soldé dans le courant de l'année.

Les provisions pour pertes de change sont calculées en fonction de la revalorisation des positions de clôture en devises au taux de clôture.

Les engagements de retraites sont provisionnés suivant les normes comptables définies au paragraphe B-7.

Note 9 – Dettes

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 863 832	20 260 770	4 603 062	22,72 %
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	14 679 474	16 536 545	-1 857 071	-11,23%
Total Dettes sur les sociétés apparentées	39 543 306	36 797 315	2 745 991	7,46%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 161 742	13 678 918	3 482 824	25,46 %
Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900	5 509 238	29,10%
Autres dettes		516	-516	-100,00%
Total Dettes et autres créditeurs (hors sociétés apparentées)	41 603 880	32 612 334	8 991 546	27,57%
Total Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	33 939 688	8 085 886	23,82%
Total Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900	5 509 238	29,10%
Total Autres dettes	14 679 474	16 537 061	-1 857 587	-11,23%
Total Dettes	81 147 186	69 409 649	11 737 537	16,91%

Dettes sur les sociétés apparentées :

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » comprend l'ajustement de fin d'année lié au calcul de nos prix de transfert.

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » augmente par rapport à l'année dernière suite à l'intégration de Borsa Italiana dans la centralisation du revenu « Trading » au même titre que les autres sociétés boursières.

Le poste "Autres dettes" comprend la provision sur la refacturation des actions gratuites d'Euronext NV, ainsi que la dette à récéder concernant le revenu facturé pour le compte des sociétés boursières par Euronext Technologies.

L'ensemble des transactions avec les parties liées ont été réalisées à des conditions normales de marché.

Dettes et autres créditeurs (hors sociétés apparentées) :

La variation du poste « Dettes fiscales et sociales » s'explique principalement par l'augmentation de la dette vis-à-vis de l'administration fiscale due à la TVA ainsi qu'aux dettes sociales.

Note 10 – Comptes de régularisation (passif)

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Produits constatés d'avance	123 258	591 933	-468 676	-79,18%
Ecart de conversion passif	1 080 336	1 012 278	68 058	6,72%
Total Compte de régularisation (passif)	1 203 593	1 604 211	-400 618	-24,97%

Les "Produits constatés d'avance" diminuent cette année suite au décalage de facturation d'un mois.

La variation du poste « Ecart de conversion passif » s'explique par la hausse du cours du dollars et de la livre sterling.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES DE RESULTAT

Note 1 – Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Exercice 2023			
	France	Export	Total	%
Total entreprises liées	55 262 067	125 273 073	180 535 140	99,04%
Total entreprises non liées		1 748 785	1 748 785	0,96%
Chiffre d'affaires	55 262 067	127 021 858	182 283 925	100%

Note 2 – Dotations et reprises aux amortissements, aux dépréciations et prov. d'exploitation

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Reprise sur provision client			0
Reprise sur provision pour prud'homme			0
Reprise sur provision sur immobilisation		345 875	-345 875
Reprise sur provision retraite			0
Reprise départs négociés			0
			0
Transfert de charges d'exploitation			0
Reprise sur amort. et provisions, transferts de charges	0	345 875	-345 875
Amortissement des immobilisations	2 628 431	3 149 509	-521 078
Dotation risque client	280 414		280 414
Provision sur licenciement			0
Engagement départ à la retraite	156 973	280 848	-123 875
Dotation charges sociales			0
Dotation d'exploitation	3 065 818	3 430 357	-364 538

La hausse du poste « Dotation risque client » correspond à la provision pour créances douteuses.

Note 3 – Autres charges d'exploitation

Exprimé en €

3.1 – Charges de personnel

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Salaires, traitements	17 844 275	17 551 673	292 602
Charges sociales	9 118 092	8 673 035	445 057
Total Autres charges d'exploitation	26 962 366	26 224 707	737 659

On note une légère augmentation du poste « charges de personnel » qui s'explique par l'arrivée de nouveaux entrants ainsi que l'augmentation de la provision bonus.

Le poste « Charges sociales » est en hausse compte tenu de l'impact de l'augmentation des postes « Salaires, traitements » et « Participation ».

3.2 – Autres achats et charges externes

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Honoraires CAC	112 987	99 750	13 237
Honoraires sur prestations comptables ou fiscales	56 177	-5 026	61 203
Honoraires juridiques	142 843	242 929	-100 086
Honoraires	312 007	337 653	-25 645
Autres charges opérationnelles	127 184 833	103 405 723	23 779 109
Total Autres achats et charges externes	127 496 840	103 743 376	23 753 464

Le poste « honoraires CAC » correspond au contrôle légal du commissariat aux comptes de la Société au titre de l'exercice 2023.

Le poste « honoraires sur prestations comptables ou fiscales » correspond principalement au recours aux cabinets extérieurs sur des sujets finance et ressources humaines.

La baisse des honoraires juridiques s'explique essentiellement par la comptabilisation sur 2022 d'honoraires VOXIUS LEASE A LAWYER ainsi qu'à l'annulation en 2023 des provisions portant sur l'exercice 2022.

En "autres charges opérationnelles", on constate une augmentation de 23.779K€ qui s'explique par la hausse des refacturations APA (10.721K€) ainsi que l'accroissement des royalties Optic facturées par Euronext IP & IT Holding BV (8.572K€).

3.3 – Impôts, taxes et versements assimilés

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Impôts, taxes et versements assimilés	803 556	719 466	84 090
Total Impôts, taxes et versements assimilés	803 556	719 466	84 090

3.4 – Autres charges de gestion courante

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Autres charges de gestion courante	300	12 124	-11 824
Total autres charges de gestion courante	300	12 124	-11 824

Note 4 – Résultat financier

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Produits Financiers	1 731 657	668 381	1 063 276
Produits financiers de participations			0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 645 297	313 538	1 331 759
Autres intérêts et produits assimilés			0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0
Différences positives de change	86 360	354 843	-268 483
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
Charges Financières	97 843	320 589	-222 746
Dotations financières aux amortissements et provisions	-42 742	118 389	-161 131
Intérêts et charges assimilées	36 389	1 125	35 264
Différences négatives de change	104 195	201 075	-96 880
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
Résultat Financier	1 633 814	347 792	1 286 023

La variation du résultat financier est liée principalement aux revenus sur intérêts bancaires (hausse des intérêts bancaires décidée par la Banque centrale européenne).

Note 5 – Résultat exceptionnel

Exprimé en €

Nature des charges	Montant
Dotation sur amortissement dérogatoire	725
Amende et pénalités	70
TOTAL	795

Nature des produits	Montant
Reprise sur Amortissement dérogatoire	340
TOTAL	340

Résultat exceptionnel	-455
-----------------------	------

Note 6 – Impôts sur les sociétés

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Impôts sur les bénéfices	6 374 444	4 779 022	1 595 422
CIR	-1 186 043	-1 271 972	85 929
Total Impôts sur les bénéfices	5 188 401	3 507 050	1 681 351

Note 7 – Participation des salariés

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 451 805	1 942 606	509 199
Total Participation des salariés	2 451 805	1 942 606	509 199

AUTRES INFORMATIONS

Etat des échéances des créances et des dettes

Exprimé en €

Créances	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	3 980	3 980	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 980	3 980	
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	118 071 292	118 071 292	
Clients	66 673 567	66 673 567	
Clients douteux	10 740	10 740	
Personnel et comptes rattachés	5 305	5 305	
Organismes sociaux	61 089	61 089	
Etat : impôts et taxes diverses	10 326 596	10 326 596	
Groupe et associés	33 029 734	33 029 734	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7 964 261	7 964 261	
TOTAL	118 075 272	118 075 272	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	5 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 320		
Prêts et avance consentis aux associés			

Les prêts accordés et les remboursements obtenus au cours de l'exercice sont ceux qui ont été accordés à des salariés.

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum d'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	42 025 574		
Personnel et comptes rattachés	10 835 781	10 835 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 784 154	5 784 154		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 642 720	7 642 720		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	179 483	179 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 679 474	14 679 474		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	123 258	123 258		
TOTAL	81 270 443	81 270 443	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Factures à établir Clients	13 428 665
Avoir à recevoir	0

Détail des charges à payer

Charges à payer	Montant
Factures à recevoir Fournisseurs	36 764 681
Dettes fiscales et sociales	14 541 228

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et dirigeants	151	
Agents de maîtrise, techniciens et employés	0	
Stagiaires	2	
Apprentis	11	
Total	164	0

Compte de résultat : Entreprises liées

Rubriques	31/12/2023	Entreprises non liées	Entreprises liées
Produits d'exploitation	182 314 747	1 779 606	180 535 140
Charges d'exploitation	158 328 880	89 710 463	68 618 417
Résultat financier	1 633 814	95 126	1 538 689
Résultat exceptionnel	-455	-455	
Total	25 619 226	-87 836 186	113 455 412

Allègement et accroissement de la dette future d'impôt – taux de droit commun

Exprimé en €

Charges non déductibles temporairement	Allègements	Accroissements
Charges d'exploitation	496 332	
Charges financières	42 440	
Charges exceptionnelles		
Participation des salariés	612 951	
Bonus	1 586 988	
Total	2 738 711	0
Montant d'impôt (taux théorique 25.00%)		

Euronext Technologies SAS
Société par actions simplifiée au capital social de 3 011 597 euros
Siège social : 14, place des Reflets CS30064
92054 Paris - la Défense Cedex
425 100 294 RCS Nanterre

**

**

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 14 JUIN 2024

**

L'an deux mille vingt-quatre,
le quatorze juin, à dix heures,

La société Euronext IP & IT Holding B.V, société de droit néerlandais, associé unique (l'« **Associé Unique** ») de la société Euronext Technologies SAS (la « **Société** »), représentée par Monsieur Manuel Bento, a pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président de sa gestion
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023
3. Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce
4. Prise d'acte de la démission du Commissaire aux comptes titulaire de la Société
5. Prise d'acte de la démission du Commissaire aux comptes suppléant de la Société
6. Désignation d'un Commissaire aux comptes titulaire de la Société
7. Pouvoirs en vue des formalités.

Les représentants du Comité Social et Economique, dûment convoqués, assistent à cette session.

La société Ernst & Young Audit, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, assiste à cette session.

Assistent également à cette session M^{me} Taïba GHAZANFAR et M. Fouad SALAMÉ.

Il est également rappelé que le rapport de gestion du Président et le rapport général du Commissaire aux comptes ont été émis sans réserve. En conséquence, les comptes de la Société représentent le patrimoine de la Société.

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat distribuable de l'exercice, soit 18.003.468,57 euros, se composant du bénéfice net de l'exercice 2023 d'un montant de 17.979.020,74 euros et du report à nouveau créditeur d'un montant de 24.447,83 euros, de la façon suivante :

- distribution de dividendes pour un montant de 17.979.020,74 euros,
- affectation du reliquat, soit un montant de 24.447,83 euros, au poste « Report à nouveau »

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte du détail des versements de dividendes sur les années antérieures à 2023 :

2020 4,18 €/action soit un total de 12.588.475,53 €

2021 4,69 €/action soit un total de 14.124.389,93 €

2022 5,43 €/action soit un total de 16.352.971,71 €

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique prend acte de l'absence de convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et après réception du courrier de démission du commissaire aux comptes titulaire, prend acte de la démission du commissaire aux comptes titulaire de la Société, la société Ernst & Young Audit SAS.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et après réception du courrier de démission du commissaire aux comptes suppléant, prend acte de la démission du commissaire aux comptes suppléant de la Société, la société AUDITEX SAS

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

SIXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique, statuant dans sa forme ordinaire, décide de désigner la société KPMG SA, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 Avenue Gambetta, 92066 Paris – La Défense Cedex, en qualité de commissaire aux comptes titulaire de la Société pour le restant du mandat à courir, soit à l'issue de la consultation de l'Associé Unique au cours de l'année 2025, pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Le commissaire aux comptes titulaire, confirmant qu'il ne fait l'objet d'aucune interdiction temporaire et qu'il ne souffre d'aucune incompatibilité ou interdiction prévues par les articles L. 822-10 à L. 822-14 du Code de commerce, dépose sa lettre d'acceptation de mandat à l'Associé Unique.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra

* * *

La session a été levée à onze heures.

De tout ce qui précède, il est dressé le présent acte qui a été signé par l'Associé Unique et le Président de la Société.

DocuSigned by:

Manuel Bento

34E8DA53801B4D1...

L'Associé Unique

Euronext IP & IT Holding B.V

Représenté par Monsieur Manuel Bento

DocuSigned by:

Manuel Bento

34E8DA53801B4D1...

Le Président

Monsieur Manuel Bento



Euronext Technologies S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Euronext Technologies S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Euronext Technologies S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Euronext Technologies S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Votre société constitue des provisions afin de couvrir ses engagements sociaux tels que décrits dans les notes B-6 « Provisions pour risques et charges » et B-7 « Provisions pour engagements de retraites » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons revu la méthodologie d'évaluation de ces engagements, les hypothèses et les paramètres retenus ainsi que le caractère approprié de l'information fournie dans les notes de l'annexe aux comptes annuels citées ci-dessus.

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 21 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

**YOUSSEF
BOUJANOUI**

Digitally signed by YOUSSEF
BOUJANOUI
DN: cn=YOUSSEF BOUJANOUI,
c=FR, o=EY et ASSOCIES,
ou=0002 817723687,
email=youssef.boujanoui@fr.ey.com
Date: 2024.05.21 19:01:06 +02'00'

Youssef Boujanoui

COMPTES ANNUELS

BILAN AU 31/12/2023

Exprimé en €

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 175 824	8 661 295	514 529	1 042 520
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	23 691 595	18 428 146	5 263 449	5 929 924
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	1 434 121		1 434 121	159 746
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 980		3 980	5 100
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	34 305 520	27 089 440	7 216 080	7 137 290
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	66 684 307	280 414	66 403 893	55 999 372
Autres créances	43 422 724		43 422 724	39 850 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	2 496 989		2 496 989	2 595 295
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 964 261		7 964 261	8 952 710
ACTIF CIRCULANT	120 568 281	280 414	120 287 867	107 397 774
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	169 759		169 759	212 501
TOTAL GENERAL	155 043 560	27 369 855	127 673 705	114 747 565

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	3 011 597	3 011 597
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 703 801	19 703 801
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	301 196	301 196
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	24 448	6 808
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 979 021	16 370 612
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 561	3 176
CAPITAUX PROPRES	41 023 625	39 397 191
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	869 209	1 063 394
Provisions pour charges	3 430 093	3 273 120
PROVISIONS	4 299 302	4 336 514
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	33 939 688
Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 679 474	16 537 061
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	123 258	591 933
DETTE	81 270 443	70 001 582
Ecart de conversion passif	1 080 336	1 012 278
TOTAL GENERAL	127 673 705	114 747 565

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Exprimé en €

Rubriques	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 262 067	127 021 858	182 283 925	154 747 435
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	55 262 067	127 021 858	182 283 925	154 747 435
Production stockée				
Production immobilisée				140 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				345 875
Autres produits			30 822	10 884
PRODUITS D'EXPLOITATION			182 314 747	155 244 195
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			127 496 840	103 743 376
Impôts, taxes et versements assimilés			803 556	719 466
Salaires et traitements			17 844 275	17 551 673
Charges sociales			9 118 092	8 673 035
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 628 431	3 149 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			280 414	
Dotations aux provisions			156 973	280 848
Autres charges			300	12 124
CHARGES D'EXPLOITATION			158 328 880	134 130 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			23 985 867	21 114 164
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 731 657	668 381
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 645 297	313 538
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			86 360	354 843
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			97 843	320 589
Dotations financières aux amortissements et provisions			-42 742	118 389
Intérêts et charges assimilées			36 389	1 125
Différences négatives de change			104 195	201 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 633 814	347 792
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 619 681	21 461 956

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023 suite

PRODUITS EXCEPTIONNELS	340	345 944
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	340	345 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES	794	1 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	70	94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	725	1 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-455	344 451
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 451 805	1 942 606
Impôts sur les bénéfices	5 188 401	3 493 189
TOTAL DES PRODUITS	183 766 743	156 258 520
TOTAL DES CHARGES	166 067 722	139 887 908
BENEFICE OU PERTE	17 979 021	16 370 612

EURONEXT TECHNOLOGIES SAS

Bilan synthétique

Exercice clos le 31/12/2023

Exprimé en €

Rubrique	Notes	31/12/2023	31/12/2022	Variation
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	514 529	1 042 520	-527 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2	6 697 570	6 089 670	607 900
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3	3 980	5 100	-1 120
ACTIF IMMOBILISE		7 216 080	7 137 290	78 790
CREANCES	4	109 826 616	95 849 769	13 976 847
DISPONIBILITES	6	2 496 989	2 595 295	-98 305
ACTIF CIRCULANT		112 323 605	98 445 064	13 878 542
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5	7 964 261	8 952 710	-988 449
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	5	169 759	212 501	-42 742
TOTAL ACTIF		127 673 705	114 747 565	15 724 945
CAPITAUX PROPRES	7	41 023 625	39 397 191	1 626 434
PROVISIONS	8	4 299 302	4 336 514	-37 212
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				0
DETTE D'EXPLOITATION	9	66 467 712	52 872 588	13 595 124
AUTRES DETTES	9	14 679 474	16 537 061	-1 857 587
DETTE		81 147 186	69 409 649	11 737 537
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10	123 258	591 933	-468 676
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	10	1 080 336	1 012 278	68 058
TOTAL PASSIF		127 673 705	114 747 565	15 724 945

Les numéros de notes renvoient aux notes annexes du bilan

EURONEXT TECHNOLOGIES SAS

Compte de résultat synthétique

Exercice clos le 31/12/2023

Exprimé en €

Rubrique	Notes	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		182 283 925	154 747 435	27 536 489
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1	182 283 925	154 747 435	27 536 489
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov., transferts de charges	2		345 875	-345 875
Autres produits		30 822	10 884	19 938
PRODUITS D'EXPLOITATION		182 314 747	155 244 195	27 070 552
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières)				
Autres achats et charges externes	3	127 496 840	103 743 376	23 753 464
Impôts, taxes et versements assimilés	3	803 556	719 466	84 090
Salaires et traitements et charges sociales	3	26 962 366	26 224 707	737 659
Dotations aux amortissements et dépréciations	2	2 908 845	3 149 509	-240 664
Dotations aux provisions pour risque et charges	2	156 973	280 848	-123 875
Autres charges	3	300	12 124	-11 825
CHARGES D'EXPLOITATION		158 328 880	134 130 031	24 198 849
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 985 867	21 114 164	2 871 703
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 645 297	313 538	1 331 759
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change		86 360	354 843	-268 483
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS		1 731 657	668 381	1 063 276
Dotations financières aux amortissements et provisions		-42 742	118 389	-161 131
Intérêts et charges assimilées		36 389	1 125	35 264
Différences négatives de change		104 195	201 075	-96 880
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES		97 843	320 589	-222 747
RESULTAT FINANCIER	4	1 633 814	347 792	1 286 023
Produits exceptionnels				
Reprises sur provisions et transferts de charges		340	345 944	-345 604
PRODUITS EXCEPTIONNELS		340	345 944	-345 604
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70	94	-24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		725	1 399	-674
CHARGES EXCEPTIONNELLES		794	1 493	-698
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5	-455	344 451	-344 906
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	7	2 451 805	1 942 606	509 199
Impôts sur les bénéfices	6	5 188 401	3 493 189	1 695 212
RESULTAT (Bénéfice ou perte)		17 979 021	16 370 612	1 608 409

Les numéros de notes renvoient aux notes annexes du compte de résultat

A-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait particulier n'est à mentionner courant de l'année 2023.

B- PRINCIPES, METHODES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement CRC 99-03 relatif à la réécriture du plan Comptable Général.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions de la législation française dans le respect des Principes comptables de continuité de l'exploitation, de séparation des exercices, de prudence en vue de leur régularité et sincérité pour l'obtention d'une image fidèle de la société.

Dans le but d'améliorer la lecture de ses comptes annuels, la société publie cette année un comparatif, aussi bien pour son bilan que pour son compte de résultat.

Tous les chiffres donnés en annexe sont exprimés en K€ sauf indication contraire.

B-1 Immobilisations Incorporelles

Les frais de développement intervenus après le 01/01/2000 sur de nouvelles applications sont comptabilisés en charges.

Les logiciels créés destinés à un usage interne et le développement des applications utilisées pour le besoin de l'exploitation sont directement inscrits en charges.

Les logiciels acquis et présentés en « concessions, brevets et développements » destinés à un usage interne sont immobilisés et amortis en mode linéaire sur une durée maximale de trois ans.

Le mode d'amortissement utilisé est le mode linéaire et est pratiqué en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

Logiciels :	1 à 2 ans
-------------	-----------

B-2 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition à l'exclusion de toute charge financière capitalisée.

Le mode d'amortissement principalement utilisé est le mode linéaire ou dégressif et est pratiqué en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

Constructions	20 ans
Agencements et Installations	de 5 à 10 ans
Matériel Informatique	de 3 à 5 ans
Matériel de Transport	de 4 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans

B-3 Immobilisations Financières

Les titres de participation sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

Leur valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise qui est déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette après prise en compte des éventuels écarts d'acquisition et fonds de commerce et des perspectives de rentabilité.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes ne sont pas immobilisés.

Une dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire ainsi définie devient inférieure au coût historique d'acquisition.

B-4 Dépréciation des comptes clients

Ces dépréciations sont comptabilisées en dépréciation des comptes clients.

Ces dépréciations sont estimées sur la base d'une revue détaillée, réalisée par client en tenant compte du risque potentiel de non recouvrement.

B-5 Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires relatif à des contrats au forfait est enregistré proportionnellement à l'avancement technique du projet à la clôture.

Les projets dont le résultat final, estimé à la clôture, est déficitaire font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Le chiffre d'affaires relatif à des contrats en régie est enregistré au fur et à mesure des prestations effectuées.

Au bilan, la part des prestations excédant la facturation est comptabilisée sous forme de factures à établir présentées en « créances clients et comptes rattachés »

De même, quand la valeur des prestations est inférieure à la facturation, la différence est comptabilisée dans le poste « produits constatés d'avances ».

B-6 Provisions pour Risques et Charges

Le PCG en vigueur définit un passif comme un élément de patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est à dire une obligation (légale, réglementaire, ou contractuelle) de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

B-7 Provisions pour engagements de retraites

Les engagements de retraites et prestations assimilées sont évalués selon les principes de la norme IAS19 révisée.

Conformément aux préconisations de cette norme, l'évaluation de ces engagements est effectuée périodiquement par des actuaires indépendants en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation n°2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 du Conseil National de la Comptabilité.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- un taux d'actualisation de + 3.50 %
- hypothèse d'augmentation des salaires : + 2.50 %
- taux d'inflation : + 2.00%

Le montant global de la provision comptabilisée en provision pour charges dans les comptes annuels s'élève à 3 430 093€. L'impact en résultat de l'exercice est 157k€.

B-8 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel inclut les éléments exceptionnels des activités ordinaires et les événements extraordinaires.

Les éléments exceptionnels des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

B-9 Evaluation des créances et dettes en monnaies étrangères.

Les créances libellées en monnaie étrangère sont valorisées au taux du jour de la facturation et les dettes libellées en monnaie étrangères sont valorisées au taux du jour de la comptabilisation de la facture.

Les paiements et encaissements valorisés au taux de change du jour entraînent la constatation d'un profit ou d'une perte de change.

A la clôture de l'exercice, une revalorisation des postes ouverts en devises étrangères est faite sur la base du taux de change du dernier jour du mois. Les écarts d'actif et de passif de change sont

comptabilisés en comptes de bilan, et une provision pour risque de change est comptabilisée pour la perte à venir.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES DE BILAN

Note 1 - Immobilisations incorporelles

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements	Ajustements	Au 31/12/2023
Autres postes d'immobilisation incorporelles	9 413 489	227 984		465 649	9 175 824
Total Immobilisations Incorporelles	9 413 489	227 984		465 649	9 175 824

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Autres immobilisations incorporelles	8 370 969	290 326		8 661 295
Total Amortissements	8 370 969	290 326		8 661 295

Valeurs Nettes	1 042 520			514 529
-----------------------	------------------	--	--	----------------

Note 2 - Immobilisations corporelles

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Augmentations		Diminutions		Au 31/12/2023
		Réévaluation	Acquisitions	Virements	Cessions	
Installations générales et agencements	22 159 965		1 531 631			23 691 595
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 746		1 274 375			1 434 121
Immobilisations corporelles en cours						
Acomptes						
Total Immobilisations Corporelles	22 319 710		2 806 006			25 125 716

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Installations générales et agencements	16 230 041	2 198 105		18 428 146
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de bureau informatique, mobilier				
Total Amortissements	16 230 041	2 198 105		18 428 146

Rubriques	Au 31/12/2022
Installations générales et agencements	5 929 924
Installations techniques, matériels et outillages	
Matériel de bureau informatique, mobilier	159 746
Immobilisations corporelles en cours	
Valeurs Nettes	6 089 670

Au 31/12/2023
5 263 449
1 434 121
6 697 570

Les acquisitions de cette année sont principalement liées à la migration du Data Center de Basildon à Bergame.

Note 3 - Immobilisations financières

Exprimé en €

Rubriques	Valeur Brute	Dépréciation	31/12/2023	31/12/2022
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 980		3 980	5 100
Autres immobilisations financières				
Total Immobilisations Financières	3 980		3 980	5 100

Les immobilisations financières sont composées des prêts au personnel.

Note 4 - Créances

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Créances clients et comptes rattachés	22 177 831	15 505 089	6 672 741	43,04 %
Autres créances	33 029 734	31 142 992	1 886 742	6,06 %
Total Créances sur les sociétés apparentées	55 207 565	46 648 081	8 559 484	18,35%
Créances clients et comptes rattachés	44 226 062	40 494 283	3 731 779	9,22 %
Autres créances	10 392 990	8 707 405	1 685 585	19,36 %
Total Clients et autres débiteurs (hors sociétés apparentées)	54 619 051	49 201 687	5 417 364	11,01 %
Total Créances clients et comptes rattachés	66 403 893	55 999 372	10 404 521	18,58 %
Total Autres créances	43 422 724	39 850 397	3 572 327	8,96 %
Total Créances	109 826 616	95 849 769	13 976 847	14,58 %

Créances sur les sociétés apparentées :

Le poste « Créances clients et comptes rattachés » comprend l'ajustement de fin d'année lié au calcul de nos prix de transfert et la facture à établir à l'associé unique, EURONEXT IP & IT HOLDING BV, dans le cadre de nos prestations du mois de décembre.

La société bénéficie du cash pooling groupe, son solde bancaire est remonté chaque jour vers le compte courant Euronext NV qui est classé dans la rubrique « Autres créances » des sociétés apparentées.

Créances hors sociétés apparentées :

Le poste « Créances clients et comptes rattachés » est constitué principalement des créances facturées au nom et pour le compte des sociétés du groupe Euronext NV.

L'augmentation du poste "Autres créances" par rapport à l'année précédente est relative à l'augmentation du poste de TVA.

Note 5 – Comptes de régularisation (actif)

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Charges constatées d'avance	7 964 261	8 952 710	-988 449	-11.04 %
Ecart de conversion actif	169 759	212 501	-42 742	-20.11%
Total Comptes de régularisation (actif)	8 134 020	9 165 211	1 031 191	-11.25 %

La variation des écarts de conversion est liée aux variations du taux de change des devises et aux positions ouvertes en devise au taux de clôture.

Note 6 – Situation nette de trésorerie

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Disponibilités	2 496 989	2 595 295	-98 305	-3,79%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Total Situation nette de trésorerie	2 496 989	2 595 295	-98 305	-3,79%

Note 7 – Capitaux propres

Exprimé en €

CAPITAUX PROPRES	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation
Capital social	3 011 597	3 011 597	
Prime d'émission	19 703 801	19 703 801	
Réserves	301 196	301 196	
Autres réserves			
Report à nouveau	24 448	6 808	17 640
Résultat de l'exercice bénéfice (+) perte (-)	17 979 021	16 370 612	1 608 409
Résultats accumulés non distribués	18 003 469	16 377 420	1 626 049
Provisions réglementées	3 561	3 176	385
TOTAL	41 023 625	39 397 191	1 626 434

Variation des capitaux propres (en euros)

CAPITAUX PROPRES au 31/12/2022	39 397 191
Variation du Résultat accumulé	+1 626 049
Variation Provision Réglementée	+385
CAPITAUX PROPRES au 31/12/2023	41 023 625

Au 31/12/2023, le de la Société s'élevait à 3.011.597 euros, composé de 3.011.597 actions d'un montant nominal de 1 euro.

Note 8 – Provisions pour risques et charges

Exprimé en €

Rubriques	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour litiges	850 893	13 178	164 621	699 450
Provisions pour pertes de change	212 501	169 759	212 501	169 759
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 273 120	156 973		3 430 093
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Provisions pour amendes pénalité				
Total Provisions pour risques et charges	4 336 514	339 910	377 122	4 299 302

Un litige a été ajusté et partiellement soldé dans le courant de l'année.

Les provisions pour pertes de change sont calculées en fonction de la revalorisation des positions de clôture en devises au taux de clôture.

Les engagements de retraites sont provisionnés suivant les normes comptables définies au paragraphe B-7.

Note 9 – Dettes

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 863 832	20 260 770	4 603 062	22,72 %
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	14 679 474	16 536 545	-1 857 071	-11,23%
Total Dettes sur les sociétés apparentées	39 543 306	36 797 315	2 745 991	7,46%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 161 742	13 678 918	3 482 824	25,46 %
Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900	5 509 238	29,10%
Autres dettes		516	-516	-100,00%
Total Dettes et autres créditeurs (hors sociétés apparentées)	41 603 880	32 612 334	8 991 546	27,57%
Total Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	33 939 688	8 085 886	23,82%
Total Dettes fiscales et sociales	24 442 137	18 932 900	5 509 238	29,10%
Total Autres dettes	14 679 474	16 537 061	-1 857 587	-11,23%
Total Dettes	81 147 186	69 409 649	11 737 537	16,91%

Dettes sur les sociétés apparentées :

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » comprend l'ajustement de fin d'année lié au calcul de nos prix de transfert.

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » augmente par rapport à l'année dernière suite à l'intégration de Borsa Italiana dans la centralisation du revenu « Trading » au même titre que les autres sociétés boursières.

Le poste "Autres dettes" comprend la provision sur la refacturation des actions gratuites d'Euronext NV, ainsi que la dette à récéder concernant le revenu facturé pour le compte des sociétés boursières par Euronext Technologies.

L'ensemble des transactions avec les parties liées ont été réalisées à des conditions normales de marché.

Dettes et autres créditeurs (hors sociétés apparentées) :

La variation du poste « Dettes fiscales et sociales » s'explique principalement par l'augmentation de la dette vis-à-vis de l'administration fiscale due à la TVA ainsi qu'aux dettes sociales.

Note 10 – Comptes de régularisation (passif)

Exprimé en €

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Variation	%
Produits constatés d'avance	123 258	591 933	-468 676	-79,18%
Ecart de conversion passif	1 080 336	1 012 278	68 058	6,72%
Total Compte de régularisation (passif)	1 203 593	1 604 211	-400 618	-24,97%

Les "Produits constatés d'avance" diminuent cette année suite au décalage de facturation d'un mois.

La variation du poste « Ecart de conversion passif » s'explique par la hausse du cours du dollars et de la livre sterling.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES DE RESULTAT

Note 1 – Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Exercice 2023			
	France	Export	Total	%
Total entreprises liées	55 262 067	125 273 073	180 535 140	99,04%
Total entreprises non liées		1 748 785	1 748 785	0,96%
Chiffre d'affaires	55 262 067	127 021 858	182 283 925	100%

Note 2 – Dotations et reprises aux amortissements, aux dépréciations et prov. d'exploitation

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Reprise sur provision client			0
Reprise sur provision pour prud'homme			0
Reprise sur provision sur immobilisation		345 875	-345 875
Reprise sur provision retraite			0
Reprise départs négociés			0
			0
Transfert de charges d'exploitation			0
Reprise sur amort. et provisions, transferts de charges	0	345 875	-345 875
Amortissement des immobilisations	2 628 431	3 149 509	-521 078
Dotation risque client	280 414		280 414
Provision sur licenciement			0
Engagement départ à la retraite	156 973	280 848	-123 875
Dotation charges sociales			0
Dotation d'exploitation	3 065 818	3 430 357	-364 538

La hausse du poste « Dotation risque client » correspond à la provision pour créances douteuses.

Note 3 – Autres charges d'exploitation

Exprimé en €

3.1 – Charges de personnel

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Salaires, traitements	17 844 275	17 551 673	292 602
Charges sociales	9 118 092	8 673 035	445 057
Total Autres charges d'exploitation	26 962 366	26 224 707	737 659

On note une légère augmentation du poste « charges de personnel » qui s'explique par l'arrivée de nouveaux entrants ainsi que l'augmentation de la provision bonus.

Le poste « Charges sociales » est en hausse compte tenu de l'impact de l'augmentation des postes « Salaires, traitements » et « Participation ».

3.2 – Autres achats et charges externes

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Honoraires CAC	112 987	99 750	13 237
Honoraires sur prestations comptables ou fiscales	56 177	-5 026	61 203
Honoraires juridiques	142 843	242 929	-100 086
Honoraires	312 007	337 653	-25 645
Autres charges opérationnelles	127 184 833	103 405 723	23 779 109
Total Autres achats et charges externes	127 496 840	103 743 376	23 753 464

Le poste « honoraires CAC » correspond au contrôle légal du commissariat aux comptes de la Société au titre de l'exercice 2023.

Le poste « honoraires sur prestations comptables ou fiscales » correspond principalement au recours aux cabinets extérieurs sur des sujets finance et ressources humaines.

La baisse des honoraires juridiques s'explique essentiellement par la comptabilisation sur 2022 d'honoraires VOXIUS LEASE A LAWYER ainsi qu'à l'annulation en 2023 des provisions portant sur l'exercice 2022.

En "autres charges opérationnelles", on constate une augmentation de 23.779K€ qui s'explique par la hausse des refacturations APA (10.721K€) ainsi que l'accroissement des royalties Optic facturées par Euronext IP & IT Holding BV (8.572K€).

3.3 – Impôts, taxes et versements assimilés

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Impôts, taxes et versements assimilés	803 556	719 466	84 090
Total Impôts, taxes et versements assimilés	803 556	719 466	84 090

3.4 – Autres charges de gestion courante

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Autres charges de gestion courante	300	12 124	-11 824
Total autres charges de gestion courante	300	12 124	-11 824

Note 4 – Résultat financier

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Produits Financiers	1 731 657	668 381	1 063 276
Produits financiers de participations			0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 645 297	313 538	1 331 759
Autres intérêts et produits assimilés			0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0
Différences positives de change	86 360	354 843	-268 483
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
Charges Financières	97 843	320 589	-222 746
Dotations financières aux amortissements et provisions	-42 742	118 389	-161 131
Intérêts et charges assimilées	36 389	1 125	35 264
Différences négatives de change	104 195	201 075	-96 880
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
Résultat Financier	1 633 814	347 792	1 286 023

La variation du résultat financier est liée principalement aux revenus sur intérêts bancaires (hausse des intérêts bancaires décidée par la Banque centrale européenne).

Note 5 – Résultat exceptionnel

Exprimé en €

Nature des charges	Montant
Dotation sur amortissement dérogatoire	725
Amende et pénalités	70
TOTAL	795

Nature des produits	Montant
Reprise sur Amortissement dérogatoire	340
TOTAL	340

Résultat exceptionnel	-455
-----------------------	------

Note 6 – Impôts sur les sociétés

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Impôts sur les bénéfices	6 374 444	4 779 022	1 595 422
CIR	-1 186 043	-1 271 972	85 929
Total Impôts sur les bénéfices	5 188 401	3 507 050	1 681 351

Note 7 – Participation des salariés

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 451 805	1 942 606	509 199
Total Participation des salariés	2 451 805	1 942 606	509 199

AUTRES INFORMATIONS

Etat des échéances des créances et des dettes

Exprimé en €

Créances	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	3 980	3 980	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 980	3 980	
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	118 071 292	118 071 292	
Clients	66 673 567	66 673 567	
Clients douteux	10 740	10 740	
Personnel et comptes rattachés	5 305	5 305	
Organismes sociaux	61 089	61 089	
Etat : impôts et taxes diverses	10 326 596	10 326 596	
Groupe et associés	33 029 734	33 029 734	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7 964 261	7 964 261	
TOTAL	118 075 272	118 075 272	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	5 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 320		
Prêts et avance consentis aux associés			

Les prêts accordés et les remboursements obtenus au cours de l'exercice sont ceux qui ont été accordés à des salariés.

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum d'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 025 574	42 025 574		
Personnel et comptes rattachés	10 835 781	10 835 781		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 784 154	5 784 154		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 642 720	7 642 720		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	179 483	179 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 679 474	14 679 474		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	123 258	123 258		
TOTAL	81 270 443	81 270 443	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Factures à établir Clients	13 428 665
Avoir à recevoir	0

Détail des charges à payer

Charges à payer	Montant
Factures à recevoir Fournisseurs	36 764 681
Dettes fiscales et sociales	14 541 228

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et dirigeants	151	
Agents de maîtrise, techniciens et employés	0	
Stagiaires	2	
Apprentis	11	
Total	164	0

Compte de résultat : Entreprises liées

Rubriques	31/12/2023	Entreprises non liées	Entreprises liées
Produits d'exploitation	182 314 747	1 779 606	180 535 140
Charges d'exploitation	158 328 880	89 710 463	68 618 417
Résultat financier	1 633 814	95 126	1 538 689
Résultat exceptionnel	-455	-455	
Total	25 619 226	-87 836 186	113 455 412

Allègement et accroissement de la dette future d'impôt – taux de droit commun

Exprimé en €

Charges non déductibles temporairement	Allègements	Accroissements
Charges d'exploitation	496 332	
Charges financières	42 440	
Charges exceptionnelles		
Participation des salariés	612 951	
Bonus	1 586 988	
Total	2 738 711	0
Montant d'impôt (taux théorique 25.00%)		