

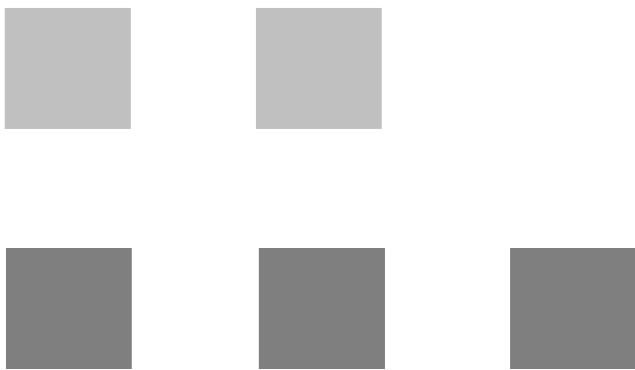
HUBICUS
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 123 boulevard de Grenelle
75015 PARIS
493 368 963 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes

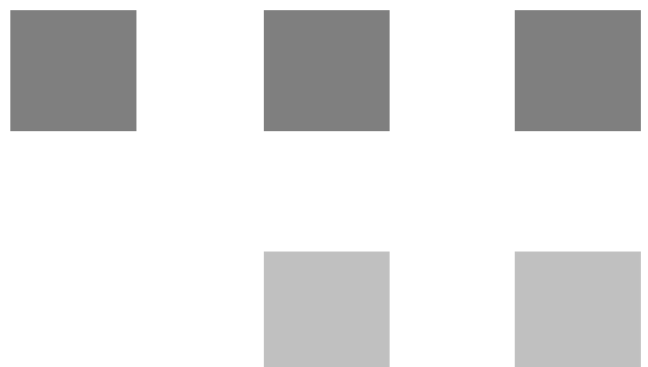
A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Cey', with a horizontal line underneath it.

XPAGE GROUP
Présidente
INFERENCE
Pascal GAUDIN



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan et Compte de résultat



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	182 185	182 185	0	0
Concession, brevets et droits similaires	8 203	7 151	1 052	2 606
Fonds commercial	1 017 032		1 017 032	1 017 032
Autres immobilisations incorporelles	3 222 816	1 990 839	1 231 977	1 869 859
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235	2 180 175	2 250 061	2 889 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	136 904	119 513	17 391	24 672
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	136 904	119 513	17 391	24 672
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	122		122	2 419
TOTAL immobilisations financières :	122		122	2 419
ACTIF IMMOBILISÉ	4 567 261	2 299 687	2 267 574	2 916 589
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 590 257	58 896	2 531 361	2 217 322
Autres créances	3 230 499	61 270	3 169 229	3 072 816
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 820 756	120 166	5 700 590	5 290 138
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 768		78 768	48 134
Charges constatées d'avance	18 314		18 314	23 365
TOTAL disponibilités et divers :	97 082		97 082	71 500
ACTIF CIRCULANT	5 917 838	120 166	5 797 672	5 361 637
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	10 485 099	2 419 853	8 065 246	8 278 226

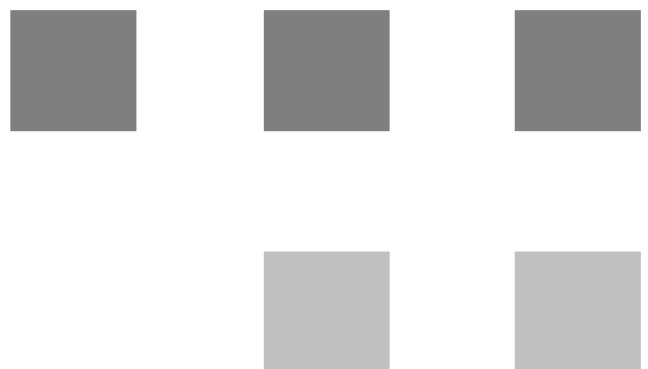
Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 420 458	1 587 715
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	524 873	(167 257)
TOTAL situation nette :	1 967 331	1 442 458
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 967 331	1 442 458
Produits des émissions de titres participatifs		88 835
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		88 835
Provisions pour risques		217 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		217 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 171 634	1 303 761
Emprunts et dettes financières divers	379 846	379 846
TOTAL dettes financières :	1 551 480	1 683 607
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 586 228	1 901 615
Dettes fiscales et sociales	785 744	811 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	826 096	824 823
TOTAL dettes diverses :	3 198 068	3 537 893
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 348 367	1 308 433
DETTES	6 097 915	6 529 933
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 065 246	8 278 226

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 560 498	128 420	5 688 918	5 696 317
Chiffres d'affaires nets	5 560 498	128 420	5 688 918	5 696 317
Production stockée			15 274	90 589
Production immobilisée				66 516
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 035	29 505
Autres produits			52 740	7 610
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 780 968	5 890 538
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			2 559 189	2 801 278
TOTAL charges externes :			2 559 189	2 801 278
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			52 638	60 568
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 481 495	1 577 234
Charges sociales			687 338	734 931
TOTAL charges de personnel :			2 168 832	2 312 165
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			646 718	635 556
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			646 718	635 556
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6	4
CHARGES D'EXPLOITATION			5 427 384	5 809 572
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			353 584	80 965

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	353 584	80 965
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	109 627	21 016
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	9	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	109 636	21 016
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	97 168	45 850
Différences négatives de change	0	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	97 169	45 851
RÉSULTAT FINANCIER	12 467	(24 835)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	366 052	56 130
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 848	481
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	217 000	
	305 848	481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 644	94 978
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		217 000
	146 644	311 978
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	159 203	(311 497)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	382	(88 110)
TOTAL DES PRODUITS	6 196 452	5 912 034
TOTAL DES CHARGES	5 671 579	6 079 291
BÉNÉFICE OU PERTE	524 873	(167 257)

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Présentation de l'activité de la société

La société est spécialisée dans l'édition de logiciels dédiés au suivi de la performance dans les centres de relations clients.

Faits marquants

- Contexte international

Dans un marché atone et un contexte international incertain de par la hausse des prix et l'impact économique des conflits étrangers, le Groupe XPage Group a fait preuve de résilience et a su créer toujours plus de valeur pour ses clients grâce à ses savoir-faire uniques.

- Prêts garantis par l'Etat

La société HUBICUS a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat en juillet 2021 auprès de plusieurs banques. Les premières échéances de remboursement des Prêts Garantis sur l'Etat ont débutés en 2023.

- Crédit d'impôt

Au cours de l'exercice 2023, la société HUBICUS a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 92 394,00 €, comptabilisé en produit d'impôts.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture de 2023 n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux méthodes admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les logiciels et licences acquis par l'entreprise sont enregistrés au bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis en linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Les frais de Recherche & Développement sont activés sur la base des salaires individuels et des temps imputés par les collaborateurs sur les projets au cours de l'exercice ou des exercices précédents. Ils sont amortis en linéaire sur une période de trois ans.

Les nouveautés introduites par le règlement ANC 2015-06 applicable de manière prospective à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2016 portent sur l'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée, et du mali technique de fusion.

Le mali technique a été affecté en fond commercial.

Conformément à la réglementation, nous avons estimé que le fonds commercial de 1 017 K€ n'a pas de durée de vie limitée et n'est pas amorti.

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice qui évalue les avantages économiques futurs et qui est basé sur des flux de trésorerie futurs actualisés basés sur des budgets prévisionnels approuvés par la direction qui peut conduire à la constatation d'une dépréciation ou d'une reprise de dépréciation exceptionnelle.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- ⇒ Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présentant pas d'impact significatif, il n'a été procédé à aucune décomposition ;
- ⇒ Immobilisations non décomposables : les durées d'amortissement précédemment utilisées correspondent effectivement à la durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de transport	5 ans en linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans - 4 ans linéaire
Agencements	8 ans en linéaire
Mobilier de bureau	10 ans en linéaire

Immobilisations financières

Ce poste est constitué essentiellement des dépôts et cautionnements. Ils figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale et une provision pour dépréciation spécifique est constituée lorsqu'une perte probable apparaît.

Les factures à établir correspondent à la différence entre le montant facturé sur chacun des dossiers en cours à la clôture et le montant produit, si ce dernier excède le montant facturé. Dans le cas contraire, cette différence génère un produit constaté d'avance. La marge de l'affaire est ainsi retenue à l'avancement.

Les études en cours sont valorisées en fonction de cinq stades définis :

- Planification
- Production commencée
- Production terminée
- Analyse faite
- Restitution

Compte tenu des spécificités inhérentes à l'activité d'édition de solutions logicielles, la valorisation de l'en-cours est effectuée prorata-temporis.

Par soucis d'homogénéisation avec les règles de présentation des autres sociétés du groupe, les factures à établir relatives à l'ensemble des activités de la société sont classées à l'actif du bilan au niveau du poste "Créances Clients et Comptes Rattachés".

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation 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.

Ventilation du Chiffre d'Affaires par zones géographiques

En Euros	31/12/2023	31/12/2022
CA France	5 560 498	5 518 220
Export	128 420	178 097
TOTAL	5 688 918	5 696 317

Produits et Charges Financiers

Le détail des Produits & Charges Financiers de l'année, se résume ainsi (en €) :

<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	2023	2022
Produits financiers groupe	109 627	21 015
Autres produits financiers	9	0
	<hr/>	<hr/>
	109 636	21 015

<u>CHARGES FINANCIERES</u>	2023	2022
Frais financiers	79 804	41 144
Frais financiers groupe	17 365	4 706
	<hr/>	<hr/>
	97 169	45 850

Produits et Charges Exceptionnels

<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	2023	2022
Produit sur exercices antérieurs	0	481
Produit exceptionnels s/opérations de gestion	88 848	0
Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions	217 000	0
	<hr/>	<hr/>
	305 848	481

<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	2023	2022
Autres charges exceptionnelles	146 644	94 978
Dotations exceptionnelles. aux amort. et provisions	0	217 000
	<hr/>	<hr/>
	146 644	311 978

Engagement hors bilan

- Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de fin de carrière s'élèvent à 35 271 €. Le calcul de ces indemnités est déterminé en fonction de l'âge et de l'ancienneté, d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (départ retenu à l'âge de 64 ans), d'un taux de turn-over des effectifs par catégorie, d'un taux d'augmentation des salaires (3%), d'une actualisation (3.20%) et d'un montant brut chargé (44.37%).

Le 5 novembre 2021, l'Autorité des Normes Comptables a modifié sa recommandation n° 2013-02 concernant les modalités d'estimation des engagements de retraite. Cette modification fait suite à la publication d'une décision de L'IFRIC en mai 2021 sur le même sujet.

L'application de cette recommandation est sans impact sur le calcul des engagements de retraite de la société.

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Le résultat comptable de la société correspond à un bénéfice de : 524 873 €.

VENTILATION DE L'IMPOT	Avant impôt	Impôt théorique	Crédit d'impôt à imputer (1)	Résultat comptable après impôts
+ Résultat courant	366 052			366 052
+ Résultat exceptionnel	159 203			159 203
- Participation des salariés				0
+ Economie IS intégration fiscale		92 776	92 394	-382
Résultat comptable	525 255	92 776	92 394	524 873

(1) CIR

Intégration fiscale

1. La Société a opté, conformément à l'article 223 L 6 h du CGI, pour son rattachement au groupe d'intégration fiscale XPage Group au titre de l'exercice 2021.
2. Les charges d'impôt sont comptabilisées dans chaque filiale comme en l'absence d'intégration. La société mère XPage Group enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble. Les économies d'impôt liées aux déficits survenus durant l'intégration, ainsi que les charges ou économies d'impôt résultant des correctifs sont par conséquent dans le résultat de la société XPage Group.

Comptes Consolidés

Le Groupe XPage Group établit des comptes consolidés.

XPage Group SAS
N° Siret : 893 427 393 00028
Capital de 100 000€
75 Rue Saint Jean
31130 BALMA

La société HUBICUS, dont le capital est détenu à hauteur de 100% par XPage Group, fait partie du périmètre de consolidation de ce Groupe.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	182 185		
Autres immobilisations incorporelles	4 248 050		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	10 504		
Matériel de transport	15 267		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 133		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	136 904		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 419		36
TOTAL immobilisations financières :	2 419		36
TOTAL GÉNÉRAL	4 569 558		36

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			182 185	
Autres immobilisations incorporelles			4 248 050	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 430 235	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			10 504	
Matériel de transport			15 267	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			111 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			136 904	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 333	122	
TOTAL immobilisations financières :		2 333	122	
TOTAL GÉNÉRAL		2 333	4 567 261	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	182 185			182 185
Autres immobilisations incorporelles	1 358 553	639 436		1 997 990
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 540 738	639 436		2 180 175
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	7 419	1 313		8 732
Matériel de transport	1 882	3 053		4 936
Mat. de bureau, informatique et mobil.	102 930	2 915		105 846
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	112 231	7 281		119 513
TOTAL GÉNÉRAL	1 652 969	646 718		2 299 687

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	122		122
TOTAL de l'actif immobilisé :	122		122
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 676		70 676
Autres créances clients	2 519 582	2 519 582	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	271 347	271 347	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 850	1 850	
État - Divers			
Groupe et associés	2 549 795	2 549 795	
Débiteurs divers	407 508	407 508	
TOTAL de l'actif circulant :	5 820 756	5 750 081	70 676
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 314	18 314	

TOTAL GÉNÉRAL	5 839 193	5 768 395	70 798
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 171 634	322 252	849 382	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 586 228	1 586 228		
Personnel et comptes rattachés	187 708	187 708		
Sécurité sociale et autres organismes	168 249	168 249		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	415 896	415 896		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 891	13 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	379 846	379 846		
Autres dettes	826 096	826 096		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 348 367	1 348 367		

TOTAL GÉNÉRAL	6 097 915	5 248 533	849 382	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Produits à Recevoir

HUBICUS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	<p>67 230</p>
TOTAL	67 230

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 245
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 430
Dettes fiscales et sociales	273 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	800
Autres dettes	11 003
TOTAL	398 420

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 314	1 348 367
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 314	1 348 367

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22,2	
Agents de maîtrise et techniciens	3,7	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	25,9	

Composition du Capital Social

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	200	100,000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	200	100,000

Tableau de variation des capitaux propres

HUBICUS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 06/06/24
 Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social	2 000			2 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 587 715		167 257	1 420 458
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(167 257)	524 873	(167 257)	524 873
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 442 458	524 873	0	1 967 331



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

HUBICUS

Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 €

123, boulevard de Grenelle
75015 Paris

Grant Thornton

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

HUBICUS

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société HUBICUS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HUBICUS 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.

- La note « *Immobilisations incorporelles* » du paragraphe « *Principes comptables* » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux fonds de commerce et à leur évaluation. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

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 relatifs 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.

Neuilly-sur-Seine, le 21 juin 2024

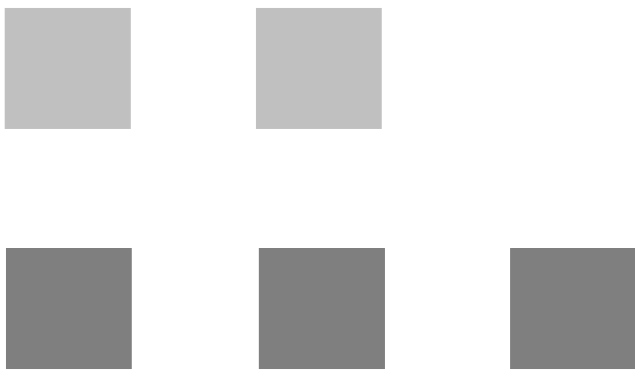
Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

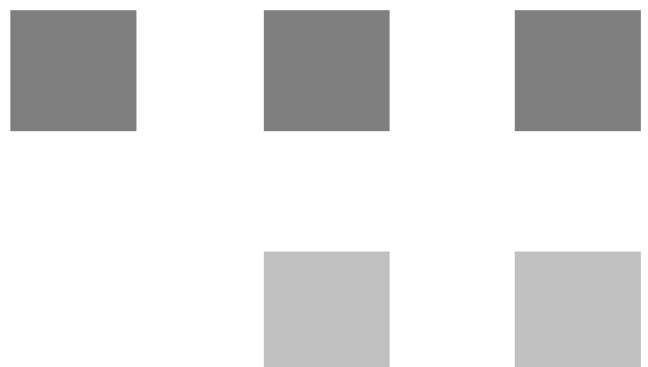


Olivier Bochet
Associé



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan et Compte de résultat



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	182 185	182 185	0	0
Concession, brevets et droits similaires	8 203	7 151	1 052	2 606
Fonds commercial	1 017 032		1 017 032	1 017 032
Autres immobilisations incorporelles	3 222 816	1 990 839	1 231 977	1 869 859
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235	2 180 175	2 250 061	2 889 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	136 904	119 513	17 391	24 672
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	136 904	119 513	17 391	24 672
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	122		122	2 419
TOTAL immobilisations financières :	122		122	2 419
ACTIF IMMOBILISÉ	4 567 261	2 299 687	2 267 574	2 916 589
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 590 257	58 896	2 531 361	2 217 322
Autres créances	3 230 499	61 270	3 169 229	3 072 816
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 820 756	120 166	5 700 590	5 290 138
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 768		78 768	48 134
Charges constatées d'avance	18 314		18 314	23 365
TOTAL disponibilités et divers :	97 082		97 082	71 500
ACTIF CIRCULANT	5 917 838	120 166	5 797 672	5 361 637
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	10 485 099	2 419 853	8 065 246	8 278 226

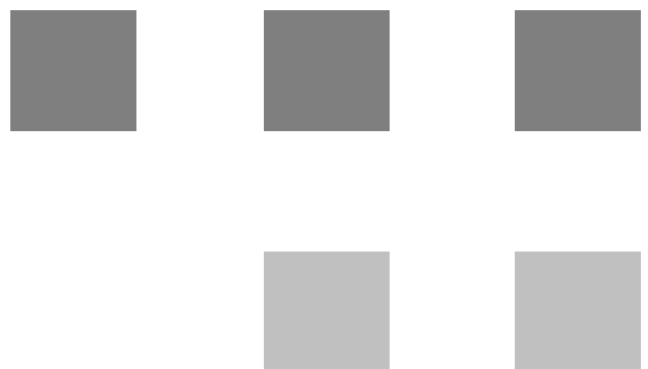
Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 420 458	1 587 715
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	524 873	(167 257)
TOTAL situation nette :	1 967 331	1 442 458
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 967 331	1 442 458
Produits des émissions de titres participatifs		88 835
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		88 835
Provisions pour risques		217 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		217 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 171 634	1 303 761
Emprunts et dettes financières divers	379 846	379 846
TOTAL dettes financières :	1 551 480	1 683 607
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 586 228	1 901 615
Dettes fiscales et sociales	785 744	811 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	826 096	824 823
TOTAL dettes diverses :	3 198 068	3 537 893
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 348 367	1 308 433
DETTES	6 097 915	6 529 933
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 065 246	8 278 226

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 560 498	128 420	5 688 918	5 696 317
Chiffres d'affaires nets	5 560 498	128 420	5 688 918	5 696 317
Production stockée			15 274	90 589
Production immobilisée				66 516
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 035	29 505
Autres produits			52 740	7 610
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 780 968	5 890 538
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			2 559 189	2 801 278
TOTAL charges externes :			2 559 189	2 801 278
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			52 638	60 568
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 481 495	1 577 234
Charges sociales			687 338	734 931
TOTAL charges de personnel :			2 168 832	2 312 165
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			646 718	635 556
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			646 718	635 556
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6	4
CHARGES D'EXPLOITATION			5 427 384	5 809 572
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			353 584	80 965

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	353 584	80 965
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	109 627	21 016
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	9	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	109 636	21 016
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	97 168	45 850
Différences négatives de change	0	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	97 169	45 851
RÉSULTAT FINANCIER	12 467	(24 835)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	366 052	56 130
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 848	481
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	217 000	
	305 848	481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 644	94 978
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		217 000
	146 644	311 978
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	159 203	(311 497)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	382	(88 110)
TOTAL DES PRODUITS	6 196 452	5 912 034
TOTAL DES CHARGES	5 671 579	6 079 291
BÉNÉFICE OU PERTE	524 873	(167 257)

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Présentation de l'activité de la société

La société est spécialisée dans l'édition de logiciels dédiés au suivi de la performance dans les centres de relations clients.

Faits marquants

- Contexte international

Dans un marché atone et un contexte international incertain de par la hausse des prix et l'impact économique des conflits étrangers, le Groupe XPage Group a fait preuve de résilience et a su créer toujours plus de valeur pour ses clients grâce à ses savoir-faire uniques.

- Prêts garantis par l'Etat

La société HUBICUS a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat en juillet 2021 auprès de plusieurs banques. Les premières échéances de remboursement des Prêts Garantis sur l'Etat ont débutés en 2023.

- Crédit d'impôt

Au cours de l'exercice 2023, la société HUBICUS a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 92 394,00 €, comptabilisé en produit d'impôts.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture de 2023 n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux méthodes admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les logiciels et licences acquis par l'entreprise sont enregistrés au bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis en linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Les frais de Recherche & Développement sont activés sur la base des salaires individuels et des temps imputés par les collaborateurs sur les projets au cours de l'exercice ou des exercices précédents. Ils sont amortis en linéaire sur une période de trois ans.

Les nouveautés introduites par le règlement ANC 2015-06 applicable de manière prospective à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2016 portent sur l'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée, et du mali technique de fusion.

Le mali technique a été affecté en fond commercial.

Conformément à la réglementation, nous avons estimé que le fonds commercial de 1 017 K€ n'a pas de durée de vie limitée et n'est pas amorti.

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice qui évalue les avantages économiques futurs et qui est basé sur des flux de trésorerie futurs actualisés basés sur des budgets prévisionnels approuvés par la direction qui peut conduire à la constatation d'une dépréciation ou d'une reprise de dépréciation exceptionnelle.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- ⇒ Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présentant pas d'impact significatif, il n'a été procédé à aucune décomposition ;
- ⇒ Immobilisations non décomposables : les durées d'amortissement précédemment utilisées correspondent effectivement à la durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de transport	5 ans en linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans - 4 ans linéaire
Agencements	8 ans en linéaire
Mobilier de bureau	10 ans en linéaire

Immobilisations financières

Ce poste est constitué essentiellement des dépôts et cautionnements. Ils figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale et une provision pour dépréciation spécifique est constituée lorsqu'une perte probable apparaît.

Les factures à établir correspondent à la différence entre le montant facturé sur chacun des dossiers en cours à la clôture et le montant produit, si ce dernier excède le montant facturé. Dans le cas contraire, cette différence génère un produit constaté d'avance. La marge de l'affaire est ainsi retenue à l'avancement.

Les études en cours sont valorisées en fonction de cinq stades définis :

- Planification
- Production commencée
- Production terminée
- Analyse faite
- Restitution

Compte tenu des spécificités inhérentes à l'activité d'édition de solutions logicielles, la valorisation de l'en-cours est effectuée prorata-temporis.

Par soucis d'homogénéisation avec les règles de présentation des autres sociétés du groupe, les factures à établir relatives à l'ensemble des activités de la société sont classées à l'actif du bilan au niveau du poste "Créances Clients et Comptes Rattachés".

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation 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.

Ventilation du Chiffre d'Affaires par zones géographiques

En Euros	31/12/2023	31/12/2022
CA France	5 560 498	5 518 220
Export	128 420	178 097
TOTAL	5 688 918	5 696 317

Produits et Charges Financiers

Le détail des Produits & Charges Financiers de l'année, se résume ainsi (en €) :

<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	2023	2022
Produits financiers groupe	109 627	21 015
Autres produits financiers	9	0
	<hr/>	<hr/>
	109 636	21 015

<u>CHARGES FINANCIERES</u>	2023	2022
Frais financiers	79 804	41 144
Frais financiers groupe	17 365	4 706
	<hr/>	<hr/>
	97 169	45 850

Produits et Charges Exceptionnels

<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	2023	2022
Produit sur exercices antérieurs	0	481
Produit exceptionnels s/opérations de gestion	88 848	0
Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions	217 000	0
	<hr/>	<hr/>
	305 848	481

<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	2023	2022
Autres charges exceptionnelles	146 644	94 978
Dotations exceptionnelles. aux amort. et provisions	0	217 000
	<hr/>	<hr/>
	146 644	311 978

Engagement hors bilan

- Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de fin de carrière s'élèvent à 35 271 €. Le calcul de ces indemnités est déterminé en fonction de l'âge et de l'ancienneté, d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (départ retenu à l'âge de 64 ans), d'un taux de turn-over des effectifs par catégorie, d'un taux d'augmentation des salaires (3%), d'une actualisation (3.20%) et d'un montant brut chargé (44.37%).

Le 5 novembre 2021, l'Autorité des Normes Comptables a modifié sa recommandation n° 2013-02 concernant les modalités d'estimation des engagements de retraite. Cette modification fait suite à la publication d'une décision de L'IFRIC en mai 2021 sur le même sujet.

L'application de cette recommandation est sans impact sur le calcul des engagements de retraite de la société.

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Le résultat comptable de la société correspond à un bénéfice de : 524 873 €.

VENTILATION DE L'IMPOT	Avant impôt	Impôt théorique	Crédit d'impôt à imputer (1)	Résultat comptable après impôts
+ Résultat courant	366 052			366 052
+ Résultat exceptionnel	159 203			159 203
- Participation des salariés				0
+ Economie IS intégration fiscale		92 776	92 394	-382
Résultat comptable	525 255	92 776	92 394	524 873

(1) CIR

Intégration fiscale

1. La Société a opté, conformément à l'article 223 L 6 h du CGI, pour son rattachement au groupe d'intégration fiscale XPage Group au titre de l'exercice 2021.
2. Les charges d'impôt sont comptabilisées dans chaque filiale comme en l'absence d'intégration. La société mère XPage Group enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble. Les économies d'impôt liées aux déficits survenus durant l'intégration, ainsi que les charges ou économies d'impôt résultant des correctifs sont par conséquent dans le résultat de la société XPage Group.

Comptes Consolidés

Le Groupe XPage Group établit des comptes consolidés.

XPage Group SAS
N° Siret : 893 427 393 00028
Capital de 100 000€
75 Rue Saint Jean
31130 BALMA

La société HUBICUS, dont le capital est détenu à hauteur de 100% par XPage Group, fait partie du périmètre de consolidation de ce Groupe.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	182 185		
Autres immobilisations incorporelles	4 248 050		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	10 504		
Matériel de transport	15 267		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 133		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	136 904		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 419		36
TOTAL immobilisations financières :	2 419		36
TOTAL GÉNÉRAL	4 569 558		36

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			182 185	
Autres immobilisations incorporelles			4 248 050	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 430 235	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			10 504	
Matériel de transport			15 267	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			111 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			136 904	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 333	122	
TOTAL immobilisations financières :		2 333	122	
TOTAL GÉNÉRAL		2 333	4 567 261	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	182 185			182 185
Autres immobilisations incorporelles	1 358 553	639 436		1 997 990
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 540 738	639 436		2 180 175
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	7 419	1 313		8 732
Matériel de transport	1 882	3 053		4 936
Mat. de bureau, informatique et mobil.	102 930	2 915		105 846
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	112 231	7 281		119 513
TOTAL GÉNÉRAL	1 652 969	646 718		2 299 687

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	122		122
TOTAL de l'actif immobilisé :	122		122
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 676		70 676
Autres créances clients	2 519 582	2 519 582	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	271 347	271 347	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 850	1 850	
État - Divers			
Groupe et associés	2 549 795	2 549 795	
Débiteurs divers	407 508	407 508	
TOTAL de l'actif circulant :	5 820 756	5 750 081	70 676
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 314	18 314	

TOTAL GÉNÉRAL

5 839 193

5 768 395

70 798

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 171 634	322 252	849 382	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 586 228	1 586 228		
Personnel et comptes rattachés	187 708	187 708		
Sécurité sociale et autres organismes	168 249	168 249		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	415 896	415 896		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 891	13 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	379 846	379 846		
Autres dettes	826 096	826 096		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 348 367	1 348 367		

TOTAL GÉNÉRAL

6 097 915

5 248 533

849 382

Produits à Recevoir

HUBICUS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	<p>67 230</p>
TOTAL	67 230

Charges à Payer

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 245
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 430
Dettes fiscales et sociales	273 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	800
Autres dettes	11 003
TOTAL	398 420

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 314	1 348 367
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 314	1 348 367

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22,2	
Agents de maîtrise et techniciens	3,7	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	25,9	

Composition du Capital Social

Période du 01/01/23 au 31/12/23

HUBICUS

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	200	100,000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	200	100,000

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/06/24
Devise d'édition EURO

HUBICUS

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social	2 000			2 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 587 715		167 257	1 420 458
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(167 257)	524 873	(167 257)	524 873
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 442 458	524 873	0	1 967 331

HUBICUS
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 123 boulevard de Grenelle
75015 PARIS
493 368 963 RCS PARIS
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique après avoir constaté que les comptes clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 524 873,16 euros décide de l'affectation suivante :

Résultat de l'exercice : 524 873,16 euros

En totalité au compte « autres réserves » 524 873,16 euros
 lequel s'élève ainsi à 1 945 330,96 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société demeurent de 1 967 330,96 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2022	0	0	
31/12/2021	0	0	
31/12/2020	793 239 €	700 000 € (prélèvement sur les réserves PV du 30/09/2021)	

Extrait certifié conforme



**XPAGE GROUP
Présidente
INFERENCE
Pascal GAUDIN**