

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 2024

Certifiés conformes



XPAGE GROUP
Présidente
INFERENCE
Pascal GAUDIN



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



Bilan et Compte de résultat



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	8 203		1 052
Fonds commercial	1 017 032		1 017 032	1 017 032
Autres immobilisations incorporelles	3 611 375	2 628 243	983 132	1 231 977
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 818 795	2 818 631	2 000 164	2 250 061
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	121 637	118 018	3 619	17 391
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	121 637	118 018	3 619	17 391
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				122
TOTAL immobilisations financières :				122
ACTIF IMMOBILISÉ	4 940 431	2 936 648	2 003 783	2 267 574
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	2 161 929	58 896	2 103 033	2 531 361
Autres créances	4 802 142	61 270	4 740 872	3 169 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 964 071	120 166	6 843 904	5 700 590
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 509		43 509	78 768
Charges constatées d'avance	18 543		18 543	18 314
TOTAL disponibilités et divers :	62 052		62 052	97 082
ACTIF CIRCULANT	7 026 123	120 166	6 905 957	5 797 672
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 966 554	3 056 814	8 909 740	8 065 246

Bilan Passif

HUBICUS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	1 945 331	1 420 458
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	602 872	524 873
TOTAL situation nette :	2 570 203	1 967 331
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 570 203	1 967 331
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	851 184	1 171 634
Emprunts et dettes financières divers	495 742	379 846
TOTAL dettes financières :	1 346 926	1 551 480
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 686 928	1 586 228
Dettes fiscales et sociales	704 612	785 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	673 584	826 096
TOTAL dettes diverses :	4 065 125	3 198 068
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	927 487	1 348 367
DETTES	6 339 537	6 097 915
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 909 740	8 065 246

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 812 323	146 691	4 959 014	5 688 918
Chiffres d'affaires nets	4 812 323	146 691	4 959 014	5 688 918
Production stockée			380 277	15 274
Production immobilisée			388 559	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 358	24 035
Autres produits			625	52 740
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 746 832	5 780 968
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			2 374 675	2 559 189
TOTAL charges externes :			2 374 675	2 559 189
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			54 266	52 638
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 338 496	1 481 495
Charges sociales			633 519	687 338
TOTAL charges de personnel :			1 972 015	2 168 832
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			642 808	646 718
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			642 808	646 718
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 780	6
CHARGES D'EXPLOITATION			5 045 544	5 427 384
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			701 289	353 584

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	701 289	353 584
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	156 448	109 627
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	0	9
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	156 448	109 636
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 923	97 168
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	85 923	97 169
RÉSULTAT FINANCIER	70 525	12 467
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	771 814	366 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		88 848
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 040	
Reprises sur provisions et transferts de charges		217 000
	10 040	305 848
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 666	146 644
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 419	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	63 086	146 644
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(53 046)	159 203
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	115 896	382
TOTAL DES PRODUITS	5 913 321	6 196 452
TOTAL DES CHARGES	5 310 449	5 671 579
BÉNÉFICE OU PERTE	602 872	524 873

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 rendu atone par un contexte politique français tendu et d'un environnement international incertain, le Groupe XPage Group a su faire preuve de résilience et continuer à créer de la 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 2024, la société HUBICUS a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 60 427,00 €, comptabilisé en produit d'impôts.

Evènements postérieurs à la clôture

Le 31 mars 2025, le groupe XPage Group et le groupe IPSOS ont annoncé être entrés en négociations exclusives pour explorer les opportunités d'un rapprochement stratégique. Cette opération consisterait en la cession de 100% des titres détenus par les actuels actionnaires de la holding de tête XPage group au profit du groupe IPSOS et reste soumise aux consultations auprès des IRP et des autorisations réglementaires spécifiques (Autorité de la concurrence).

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	31/12/2024	31/12/2023
CA France	4 812 323	5 560 498
Export	146 691	128 420
TOTAL	4 959 014	5 688 918

Produits et Charges Financiers

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

<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	2024	2023
Produits financiers groupe	156 448	109 627
Autres produits financiers	0	9
	<hr/>	<hr/>
	156 448	109 636

<u>CHARGES FINANCIERES</u>	2024	2023
Frais financiers	70 445	79 804
Frais financiers groupe	15 478	17 365
	<hr/>	<hr/>
	85 923	97 169

Produits et Charges Exceptionnels

<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	2024	2023
Produits exceptionnels s/opérations de gestion	40	88 848
Produits de cessions immobilisations corporelles	10 000	0
Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions	0	217 000
	<hr/>	<hr/>
	10 040	305 848

<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	2024	2023
Autres charges exceptionnelles	53 667	146 644
Valeurs nettes comptables éléments actifs cédés	9 419	0
	<hr/>	<hr/>
	63 086	146 644

Engagement hors bilan

- Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de fin de carrière s’élèvent à 37 025 €. 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 (2.5%), d’une actualisation (3.35%) et d’un montant brut chargé (45.49%).

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 : 602871.72€.

VENTILATION DE L'IMPOT	Avant impôt	Impôt théorique	Crédit d'impôt à imputer (1)	Résultat comptable après impôts
+ Résultat courant	771 814			771 814
+ Résultat exceptionnel	-53 046			-53 046
- Participation des salariés				0
+ Economie IS intégration fiscale		176 323	60 427	-115 896
Résultat comptable	718 768	176 323	60 427	602 872

(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.

Immobilisations

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

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		388 559
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235		388 559
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	122		
TOTAL immobilisations financières :	122		
TOTAL GÉNÉRAL	4 567 261		388 559

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			4 636 610	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 818 795	
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 :		15 267	121 637	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			122	
TOTAL immobilisations financières :		122		
TOTAL GÉNÉRAL		15 389	4 940 431	

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	1 997 990	638 456		2 636 446
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 180 175	638 456		2 818 631
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	8 732	1 313		10 045
Matériel de transport	4 936	912	5 847	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	105 846	2 127		107 973
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	119 513	4 352	5 847	118 018
TOTAL GÉNÉRAL	2 299 687	642 808	5 847	2 936 648

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 01/01/24 au 31/12/24

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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 676		70 676
Autres créances clients	2 091 253	2 091 253	
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	440 234	440 234	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	331	331	
État - Divers			
Groupe et associés	4 013 155	4 013 155	
Débiteurs divers	348 422	348 422	
TOTAL de l'actif circulant :	6 964 071	6 893 395	70 676
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 543	18 543	

TOTAL GÉNÉRAL	6 982 614	6 911 938	70 676
----------------------	------------------	------------------	---------------

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	851 184	327 210	523 974	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 686 928	2 686 928		
Personnel et comptes rattachés	162 777	162 777		
Sécurité sociale et autres organismes	161 364	161 364		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	365 204	365 204		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 267	15 267		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	495 742	495 742		
Autres dettes	673 584	673 584		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	927 487	927 487		

TOTAL GÉNÉRAL	6 339 537	5 815 563	523 974	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Produits à Recevoir

HUBICUS

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 13/04/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	7 502
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	2 034
Autres créances	55 473
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	65 009

Charges à Payer

HUBICUS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

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	947
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 219
Dettes fiscales et sociales	240 776
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	855
Autres dettes	
TOTAL	314 797

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 543	927 487
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 543	927 487

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22,6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2,2	
Ouvriers		
TOTAL	24,8	

Composition du Capital Social

Période du 01/01/24 au 31/12/24

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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 13/04/25
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	1 420 458	524 873		1 945 331
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	524 873	602 872	524 873	602 872
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 967 331	1 127 745	524 873	2 570 203



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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 16 mai 2025

Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Olivier Bochet
Associé

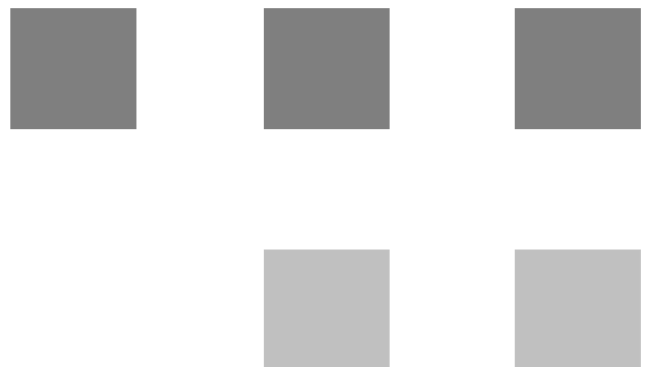


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



Bilan et Compte de résultat



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	8 203		1 052
Fonds commercial	1 017 032		1 017 032	1 017 032
Autres immobilisations incorporelles	3 611 375	2 628 243	983 132	1 231 977
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 818 795	2 818 631	2 000 164	2 250 061
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	121 637	118 018	3 619	17 391
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	121 637	118 018	3 619	17 391
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				122
TOTAL immobilisations financières :				122
ACTIF IMMOBILISÉ	4 940 431	2 936 648	2 003 783	2 267 574
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	2 161 929	58 896	2 103 033	2 531 361
Autres créances	4 802 142	61 270	4 740 872	3 169 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 964 071	120 166	6 843 904	5 700 590
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 509		43 509	78 768
Charges constatées d'avance	18 543		18 543	18 314
TOTAL disponibilités et divers :	62 052		62 052	97 082
ACTIF CIRCULANT	7 026 123	120 166	6 905 957	5 797 672
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 966 554	3 056 814	8 909 740	8 065 246

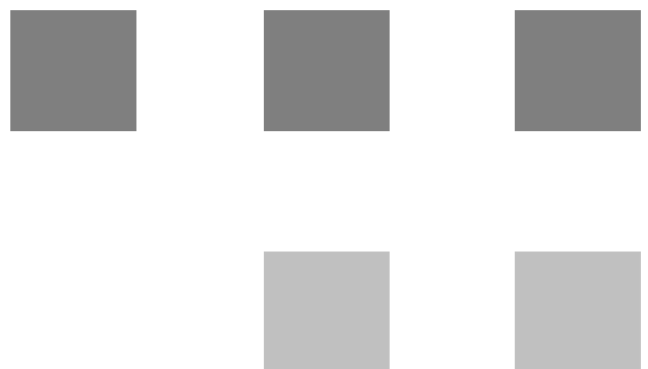
Bilan Passif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	1 945 331	1 420 458
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	602 872	524 873
TOTAL situation nette :	2 570 203	1 967 331
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 570 203	1 967 331
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	851 184	1 171 634
Emprunts et dettes financières divers	495 742	379 846
TOTAL dettes financières :	1 346 926	1 551 480
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 686 928	1 586 228
Dettes fiscales et sociales	704 612	785 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	673 584	826 096
TOTAL dettes diverses :	4 065 125	3 198 068
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	927 487	1 348 367
DETTES	6 339 537	6 097 915
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 909 740	8 065 246

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 812 323	146 691	4 959 014	5 688 918
Chiffres d'affaires nets	4 812 323	146 691	4 959 014	5 688 918
Production stockée			380 277	15 274
Production immobilisée			388 559	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 358	24 035
Autres produits			625	52 740
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 746 832	5 780 968
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			2 374 675	2 559 189
TOTAL charges externes :			2 374 675	2 559 189
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			54 266	52 638
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 338 496	1 481 495
Charges sociales			633 519	687 338
TOTAL charges de personnel :			1 972 015	2 168 832
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			642 808	646 718
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			642 808	646 718
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 780	6
CHARGES D'EXPLOITATION			5 045 544	5 427 384
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			701 289	353 584

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	701 289	353 584
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	156 448	109 627
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	0	9
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	156 448	109 636
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 923	97 168
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	85 923	97 169
RÉSULTAT FINANCIER	70 525	12 467
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	771 814	366 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		88 848
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 040	
Reprises sur provisions et transferts de charges		217 000
	10 040	305 848
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 666	146 644
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 419	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	63 086	146 644
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(53 046)	159 203
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	115 896	382
TOTAL DES PRODUITS	5 913 321	6 196 452
TOTAL DES CHARGES	5 310 449	5 671 579
BÉNÉFICE OU PERTE	602 872	524 873

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 rendu atone par un contexte politique français tendu et d'un environnement international incertain, le Groupe XPage Group a su faire preuve de résilience et continuer à créer de la 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 2024, la société HUBICUS a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 60 427,00 €, comptabilisé en produit d'impôts.

Evènements postérieurs à la clôture

Le 31 mars 2025, le groupe XPage Group et le groupe IPSOS ont annoncé être entrés en négociations exclusives pour explorer les opportunités d'un rapprochement stratégique. Cette opération consisterait en la cession de 100% des titres détenus par les actuels actionnaires de la holding de tête XPage group au profit du groupe IPSOS et reste soumise aux consultations auprès des IRP et des autorisations réglementaires spécifiques (Autorité de la concurrence).

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	31/12/2024	31/12/2023
CA France	4 812 323	5 560 498
Export	146 691	128 420
TOTAL	4 959 014	5 688 918

Produits et Charges Financiers

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

PRODUITS FINANCIERS	2024	2023
Produits financiers groupe	156 448	109 627
Autres produits financiers	0	9
	<hr/>	<hr/>
	156 448	109 636

CHARGES FINANCIERES	2024	2023
Frais financiers	70 445	79 804
Frais financiers groupe	15 478	17 365
	<hr/>	<hr/>
	85 923	97 169

Produits et Charges Exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2024	2023
Produits exceptionnels s/opérations de gestion	40	88 848
Produits de cessions immobilisations corporelles	10 000	0
Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions	0	217 000
	<hr/>	<hr/>
	10 040	305 848

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2024	2023
Autres charges exceptionnelles	53 667	146 644
Valeurs nettes comptables éléments actifs cédés	9 419	0
	<hr/>	<hr/>
	63 086	146 644

Engagement hors bilan

- Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de fin de carrière s’élèvent à 37 025 €. 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 (2.5%), d’une actualisation (3.35%) et d’un montant brut chargé (45.49%).

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 : 602871.72€.

VENTILATION DE L'IMPOT	Avant impôt	Impôt théorique	Crédit d'impôt à imputer (1)	Résultat comptable après impôts
+ Résultat courant	771 814			771 814
+ Résultat exceptionnel	-53 046			-53 046
- Participation des salariés				0
+ Economie IS intégration fiscale		176 323	60 427	-115 896
Résultat comptable	718 768	176 323	60 427	602 872

(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		388 559
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 430 235		388 559
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	122		
TOTAL immobilisations financières :	122		
TOTAL GÉNÉRAL	4 567 261		388 559

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			4 636 610	
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 818 795	
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 :		15 267	121 637	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		122		
TOTAL immobilisations financières :		122		
TOTAL GÉNÉRAL		15 389	4 940 431	

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	1 997 990	638 456		2 636 446
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 180 175	638 456		2 818 631
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	8 732	1 313		10 045
Matériel de transport	4 936	912	5 847	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	105 846	2 127		107 973
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	119 513	4 352	5 847	118 018
TOTAL GÉNÉRAL	2 299 687	642 808	5 847	2 936 648

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 01/01/24 au 31/12/24

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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 676		70 676
Autres créances clients	2 091 253	2 091 253	
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	440 234	440 234	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	331	331	
État - Divers			
Groupe et associés	4 013 155	4 013 155	
Débiteurs divers	348 422	348 422	
TOTAL de l'actif circulant :	6 964 071	6 893 395	70 676
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 543	18 543	

TOTAL GÉNÉRAL	6 982 614	6 911 938	70 676
----------------------	------------------	------------------	---------------

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	851 184	327 210	523 974	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 686 928	2 686 928		
Personnel et comptes rattachés	162 777	162 777		
Sécurité sociale et autres organismes	161 364	161 364		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	365 204	365 204		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 267	15 267		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	495 742	495 742		
Autres dettes	673 584	673 584		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	927 487	927 487		

TOTAL GÉNÉRAL	6 339 537	5 815 563	523 974	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

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 Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	947 72 219 240 776 855
TOTAL	314 797

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/24 au 31/12/24

HUBICUS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 543	927 487
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 543	927 487

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22,6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2,2	
Ouvriers		
TOTAL	24,8	

Composition du Capital Social

Période du 01/01/24 au 31/12/24

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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 13/04/25
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	1 420 458	524 873		1 945 331
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	524 873	602 872	524 873	602 872
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 967 331	1 127 745	524 873	2 570 203