

WORLDLINE

Société Anonyme

80, quai Voltaire
95870 BEZONS

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Deloitte & Associés

185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International
100, rue de Courcelles
75017 Paris

WORLDLINE

Société Anonyme

80, quai Voltaire
95870 BEZONS

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Worldline, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2014 s'établit à 380 534 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de la valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de la section 20.2.1.3.3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.
- La note « Chiffre d'affaires » de la section 20.2.1.3.3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les méthodes de comptabilisation du chiffre d'affaires et du résultat sur les contrats sur plusieurs exercices. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier que ces méthodes étaient correctement appliquées. Par ailleurs, nous avons apprécié l'estimation des marges à terminaison des contrats réalisée par la direction de la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 26 mars 2015

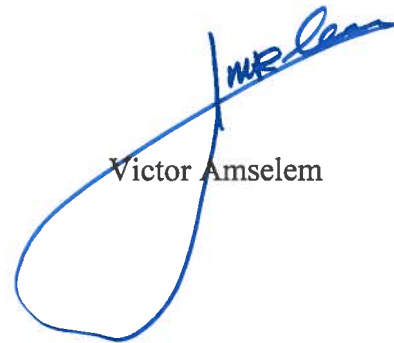
Les Commissaires aux comptes

Deloitte & Associés



Christophe Patrier

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Victor Amselem

1. Comptes sociaux de Worldline

A.1.1 Bilan

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
ACTIF			
Immobilisations incorporelles	Note 1	3 367	4 162
Immobilisations corporelles	Note 2	33 833	38 531
Participations	Note 3	380 534	385 588
Autres immobilisations financières	Note 3	1 449	1 465
Total actif immobilisé		419 183	429 746
Stocks		21	16
Avances et acomptes		940	350
Créances clients et comptes rattachés	Note 4	95 476	83 640
Créances diverses	Note 5	15 489	64 879
Disponibilités et Valeurs mobilières de placement	Note 6	156 487	215
Total actif circulant		268 414	149 100
Compte de régularisation	Note 7	16 590	5 586
Total ACTIF		704 187	584 431
PASSIF			
Capital social		89 710	78 805
Prime d'émission		241 494	20 168
Réserve légale		7 880	7 880
Report à nouveau			15 048
Résultat de l'exercice		8 714	10 675
Capitaux propres	Note 8	347 798	132 576
Provisions	Note 9	18 655	17 934
Dettes financières	Note 10	172 983	83 532
Avances et acomptes reçus sur commandes		662	972
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Note 11	65 343	52 383
Dettes fiscales et sociales	Note 11	79 277	77 647
Dettes sur immobilisations	Note 11	1 903	363
Autres dettes	Note 11	7 729	205 770
Total Dettes		327 897	420 666
Produits constatés d'avance	Note 12	9 836	13 255
Total PASSIF		704 187	584 431

A.1.2 Compte de résultat

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Ventes de marchandises		63 380	54 301
Production vendue de services		398 559	418 268
Chiffres d'affaires	Note 13	461 939	472 569
Subventions d'exploitation		79	378
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		5 819	4 040
Autres produits		11 702	11 504
Total produits d'exploitation		479 539	488 491
Achat de marchandises et variation de stock		(15 624)	(17 482)
Autres achats et charges externes		(142 208)	(149 592)
Impôts, taxes et versements assimilés		(9 661)	(12 551)
Salaires et traitements		(140 722)	(144 745)
Charges sociales		(64 015)	(66 331)
Dotations aux amortissements et provisions		(16 963)	(17 703)
Autres charges		(54 190)	(55 666)
Total charges d'exploitation		(443 382)	(464 070)
Résultat d'exploitation		36 157	24 421
Produits financiers		2 809	2 807
Charges financières		(9 199)	(3 709)
Résultat financier	Note 14	(6 391)	(902)
Produits exceptionnels		2 314	1 314
Charges exceptionnelles		(12 910)	(5 649)
Résultat exceptionnel	Note 15	(10 597)	(4 335)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(4 968)	(4 836)
Impôts sur les bénéfices	Note 16	(5 488)	(3 674)
RESULTAT NET		8 714	10 675

A.1.3 Annexes aux comptes de Worldline

A.1.3.1 Activité

L'activité opérationnelle de Worldline est organisée autour de trois lignes de services :

- Services commerçants & terminaux (Chiffre d'affaires 2014: €68.7 million, soit 17.6% du chiffre d'affaires total). Cette ligne de service offre aux commerçants un ensemble de solutions et services très étendu, leur permettant d'accompagner leurs clients tout au long de la relation commerciale, tout en optimisant leurs dispositifs d'acceptation des paiements, et ce quel que soit le canal d'interaction utilisé. Cette ligne de services est composée de quatre divisions : l'acquisition commerçants, les services en ligne, les cartes privatives et programmes de fidélisation et enfin les terminaux.
- Traitement de Transactions et Logiciels de Paiement (chiffre d'affaires 2014 : 139,2 millions d'euros soit 35,8 % du chiffre d'affaires total). La ligne de services Traitement de Transactions et Logiciels de Paiement de Worldline fournit des solutions qui permettent aux banques et institutions financières d'externaliser tout ou partie de leurs fonctions essentielles intervenant dans (i) l'émission de cartes bancaires (de crédit ou de paiement), (ii) l'acquisition et le traitement d'opérations de paiement électronique, (iii) l'offre de services de banque en ligne (dont les services de paiement via une banque en ligne (Online Banking e-Payment ou OBeP) à leurs clients à travers des multiples plateformes, et (iv) la fourniture de nouvelles options de paiement telles que les porte-monnaie 128 électroniques. Worldline fournit également ses solutions logicielles via des licences accordées aux banques et aux institutions financières. Cette ligne de services est composée de quatre divisions : le traitement émetteurs, le traitement acquéreurs, les services de banque en ligne et les licences de paiement.
- Mobilité & Services Web Transactionnels (Chiffre d'affaires 2014 : 181, 3 millions d'euros soit 46,6 % du chiffre d'affaires total). La ligne de services Mobilité & Services Web Transactionnels de Worldline dépasse la clientèle traditionnelle de commerçants, de banques et institutions financières de Worldline afin de répondre aux besoins des clients du secteur privé et public en leur proposant de nouvelles solutions numériques et de nouveaux modèles économiques, qui tirent profit d'une numérisation croissante du monde physique. Cette ligne de services est composée de trois divisions : la billetterie électronique, les services électroniques gouvernementaux et les services e-consommateur et mobilité.

La société Worldline détient également les participations du groupe Worldline, dont elle est Société Mère, et établit à ce titre des comptes consolidés. La société supporte une part importante des coûts centraux et de structure du Groupe Worldline. Un certain nombre de flux de facturation ont été mis en place avec les sociétés du Groupe pour refléter les services rendus en tant que société mère.

A.1.3.2 Faits marquants

En avril 2014, la société Atos Worldline a changé de dénomination sociale pour devenir Worldline, et de forme juridique pour être transformée en société anonyme (S.A.).

Le 26 Juin 2014, Worldline a annoncé le succès de son introduction en bourse, émettant 15 548 780 actions nouvelles d'une valeur unitaire de 16,40 euros générant un produit net de coûts de transaction de 249,6 millions d'euros.

La société Worldline est détenue à 70,3% par Atos SE.

A.1.3.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2014 ont été arrêtés dans le respect des principes comptables généraux

arrêtés en France (règlement ANC n° 2014-03), en accord avec le Plan Comptable Général, et notamment application des principes suivants :

- prudence;
- continuité d'exploitation;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre;
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Les comptes annuels sont établis et présentés en milliers d'euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent principalement les logiciels et licences, et les fonds de commerce.

Les logiciels créés destinés à usage interne et les frais de développement des applications utilisées pour les besoins de l'exploitation sont directement inscrits en charge de l'exercice.

Les logiciels acquis destinés à usage interne sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur une durée maximale de 3 ans.

Le cas échéant, une provision peut être constituée sur les fonds de commerce sur la base de leur valeur d'utilité.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, excluant toute charge financière.

L'amortissement est calculé linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

- constructions 20 ans
- agencements et installations 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Véhicules 4 ans
- Mobilier et matériel de bureau 5 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation et d'autres immobilisations financières (dépôts de garantie, prêts)

La valeur brute des titres de participation et des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette réestimée et des perspectives de rentabilité. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition.

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont appréciées individuellement et, le cas échéant, font l'objet d'une provision pour dépréciation.

Au bilan, elles figurent en « Créances clients et comptes rattachés » pour la part des prestations excédant la facturation émise et en « Produits constatés d'avance » lorsque les prestations réalisées sont inférieures aux facturations clients.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont présentées au bilan à leur valeur d'acquisition. Elles font l'objet d'une dépréciation à la clôture lorsque leur valorisation est inférieure à la valeur d'acquisition.

Provisions

Des provisions sont comptabilisées si les trois conditions suivantes sont remplies :

- Worldline a une obligation actuelle (juridique, réglementaire, contractuelle ou implicite) résultant d'événements passés,

- Il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation, et
- Le montant peut être estimé de manière fiable.

Provision retraite

La société évalue et comptabilise ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC.

Ces engagements sont provisionnés en application de la méthode dite du « corridor ». Les écarts actuariels sont reconnus au compte de résultat sur la durée de vie active résiduelle des bénéficiaires du régime dès lors qu'ils représentent plus de 10% des engagements à la date de clôture.

Chiffre d'affaires

Les résultats sur les contrats qui s'échelonnent sur plusieurs exercices, qu'il s'agisse de contrats correspondant à la réalisation de prestations intellectuelles ou de systèmes intégrés sont constatés selon la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

Les prestations relatives à ces contrats donnent lieu à l'enregistrement d'un chiffre d'affaires proportionnel à l'avancement technique du projet.

Au bilan elles figurent en compte « clients et comptes rattachés » pour la part des prestations excédant la facture émise, en produits constatés d'avance lorsque les prestations réalisées sont inférieures aux facturations clients.

Les pertes potentielles sur les contrats en cours de réalisation sont constatées dans leur intégralité dans les comptes de l'exercice.

Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat incluent les éléments exceptionnels des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE):

Le produit relatif au CICE s'élève à 3,7 millions d'euros au titre de l'exercice 2014. Il a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Au cours de l'exercice 2014, le CICE a été utilisé en frais de développement pour renforcer les offres proposées aux clients des projets existants avec de nouvelles fonctionnalités.

A.1.3.4 Identité de la société consolidant Worldline

La société Worldline SA est consolidée dans le groupe Atos par intégration globale.

Note 1 Immobilisations incorporelles

Tableau de variation des immobilisations incorporelles

(En milliers d'euros)	31 Decembre 2013	Augmentations	Diminutions	31 Decembre 2014
Logiciels	29 158	988		30 145
Concessions et droits similaires	3 521			3 521
Fonds commercial	2 272			2 272
Immobilisations incorporelles brutes	34 951	988	0	35 938
Logiciels	(25 860)	(1 785)	2	(27 643)
Concessions et droits similaires	(3 521)			(3 521)
Fonds commercial	(1 407)			(1 407)
Total amortissements et dépréciations	(30 789)	(1 785)	2	(32 572)
Logiciels	3 297	(797)	2	2 502
Concessions et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	865	0	0	865
Valeur nette des immobilisations incorporelles	4 162	(797)	2	3 367

Les fonds de commerce ont essentiellement été constitués à l'issue de la Transmission Universelle de Patrimoine de la société Atos Worldline Financial Markets en 2013 pour une valeur nette de 800 K€.

Note 2 Immobilisations corporelles

Tableau de variation des immobilisations corporelles

(En milliers d'euros)	31 Decembre 2013	Augmentations	Diminutions	31 Decembre 2014
Terrains	844			844
Constructions	412	72	(23)	460
Installations, matériels et outillages	105 445	6 173	(477)	111 142
Autres immobilisations corporelles	62 533	811	(1 462)	61 882
Immobilisations en cours	658	243		901
Immobilisations corporelles brutes	169 892	7 298	(1 962)	175 229
Terrains	(25)	(13)		(38)
Constructions	(236)	(32)	20	(248)
Installations, matériels et outillages	(96 771)	(6 876)	477	(103 170)
Autres immobilisations corporelles	(34 329)	(4 696)	1 085	(37 940)
Immobilisations en cours				0
Total amortissements et dépréciations	(131 361)	(11 616)	1 582	(141 396)
Terrains	819	(13)	0	806
Constructions	176	40	(3)	213
Installations, matériels et outillages	8 674	(703)	(0)	7 971
Autres immobilisations corporelles	28 204	(3 885)	(377)	23 942
Immobilisations en cours	658	243	0	901
Valeur nette des immobilisations corporelles	38 531	(4 318)	(380)	33 833

Note 3 Immobilisations financières

Tableau de variation des immobilisations financières brutes

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2013	Augmentations	Diminutions	31 Decembre 2014
Participations	388 014	1 621	0	389 635
Prêts	79		(8)	71
Dépôts et cautionnements	1 386	427	(434)	1 378
Immobilisations financières brutes	389 479	2 048	(442)	391 084

Tableau de variation des dépréciations sur immobilisations financières

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2013	Dotations	Reprises	31 Decembre 2014
Participations	(2 426)	(6 675)	0	(9 101)
TOTAL	(2 426)	(6 675)	0	(9 101)
Dont financier		(6 675)		(6 675)

La dotation de l'exercice concerne la dépréciation des titres Buyster dont il a été décidé d'arrêter l'activité au cours de l'exercice.

Immobilisations financières nettes

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute	Depreciations	Valeur nette
Participations	389 635	(9 101)	380 534
Prêts	71	0	71
Dépôts et cautionnements	1 378	0	1 378
TOTAL	391 084	(9 101)	381 983

Tableau de ventilation des prêts et autres immobilisations financières par échéance

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute 31 Decembre 2014	Moins d'un an	1 à 5 ans
Prêts	71	71	
Dépôts et cautionnements	1 378		1 378
TOTAL	1 449	71	1 378

Tableau des filiales et participations

(En milliers d'euros)	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Valeur nette au 31 Decembre 2014	% d'intérêt	Résultat net au 31 Decembre 2014	Capitaux Propres
A - Filiales (50% ou plus)					
France					
Mantis SAS	6 722	6 722	100%	1 209	46
Santeos	4 294	4 294	100%	195	1 284
Worldline Bourgogne	373	373	100%	556	38
Arabor	37	37	100%	55	49
Similo SAS	0	0	100%	120	(329)
Worldline participation 1 SA	2 426	0	100%	(4)	30
Benelux					
Worldline SA (Luxembourg)	33 900	33 900	100%	18 424	58 156
Worldline NV/SA	324 466	324 466	100%	42 978	390 260
Asie					
Worldline (Taiwan)	900	900	100%	(61)	228
B - Autres (Moins de 50%)					
Buyster	6 675	0	25%	1 257	1 562
Atos Intégration	620	620	8%	(6 923)	13 569
Atos IT Solutions and Services SA (Argentina)	9 211	9 211	24%	72 973	1 236 469
Other participations	10	10			
TOTAL	389 635	380 534			

Note 4 Créances clients et comptes rattachés

Créances clients et comptes rattachés nets

(En milliers d'euros)	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Dépréciation	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Valeur nette au 31 Decembre 2013
Clients et comptes rattachés	72 407		72 407	68 154
Clients douteux	1 119	(964)	155	43
Factures à établir	22 914		22 914	15 443
TOTAL	96 440	(964)	95 476	83 640
<i>Dont exploitation</i>		<i>(964)</i>		

Tableau de ventilation des clients, comptes rattachés par échéance

(En milliers d'euros)	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Moins d'un an	1 à 5 ans
Clients et comptes rattachés	72 407	72 407	
Clients douteux	1 119	1 119	
Factures à établir	22 914	22 914	
TOTAL	96 440	96 440	0

Note 5 Autres créances

Autres créances nettes

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur au 31 Decembre 2014	Valeur au 31 Decembre 2013
Fournisseurs débiteurs	736	177
Personnel	117	95
Sécurité sociale et organismes sociaux	29	41
Etat, impôts et taxes	12 031	17 828
Comptes courants groupe	2 575	46 729
Divers	1	8
TOTAL	15 489	64 879

Tableau de ventilation des autres créances par échéance

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Moins d'un an	1 à 5 ans
Fournisseurs débiteurs	736	736	
Personnel	117	117	
Sécurité sociale et organismes sociaux	29	29	
Etat, impôts et taxes	12 031	12 031	
Comptes courants groupe	2 575	2 575	
Divers	1	1	
TOTAL	15 489	15 489	

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Produits à recevoir		
Produits financiers à recevoir	145	
Créances clients et comptes rattachés	22 914	15 443
Autres créances	1 094	160
TOTAL	24 153	15 603
Produits à recevoir		

Note 6 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute au 31 Decembre 2014	Depreciation	Valeur nette au 31 Decembre 2014	Valeur nette au 31 Decembre 2013
Valeurs mobilières de placement	155 484		155 484	
Disponibilités	1 003		1 003	215
TOTAL	156 487		156 487	215

A la clôture de l'exercice, Worldline ne détenait aucune action propre dans le cadre du contrat de liquidité qu'elle a souscrit.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture sur les valeurs mobilières de placement.

Note 7 Charges constatées d'avance

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Prestations de fonctions supports	7 817	
Maintenance	1 546	2 318
Locations	2 498	62
Redevances	252	366
Assurances	1 090	159
Sous traitance	134	186
Autres	3 253	2 495
TOTAL Charges constatées d'avance	16 590	5 586

Note 8 Capitaux Propres

Capital social

	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Nombre d'actions	131 926 588	11 621 805
Valeur nominale (€)	0,68	6,78
Capital social	89 710	78 805

Le capital social était constitué de 11 621 805 actions en début d'exercice, et a été porté à 116 218 050 après la division de la valeur nominale de l'action par 10, réalisée le 23 avril 2014.

Dans le cadre de l'introduction en bourse, 15 548 780 nouvelles actions ont été créées le 26 juin 2014, et 159 758 actions nouvelles créées le 20 décembre 2014 dans le cadre de l'augmentation de capital réservée aux adhérents du plan d'épargne du groupe, ce qui a porté le nombre total des actions à 131 926 588 actions au 31 décembre 2014. Le nombre moyen d'actions s'élève à 92 032 482.

Tableau de variation des capitaux propres

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2013	Dividendes	Affectation du résultat	Augmentation de capital	Résultat net 2014	31 Decembre 2014
Capital social	78 805			10 905		89 710
Primes d'émission	20 168	(19 370)		240 696		241 494
Réserve légale	7 880					7 880
Autres réserves						0
Report à nouveau	15 048	(15 048)				0
Résultat de l'exercice	10 675	(10 675)			8 714	8 714
Total capitaux propres	132 576	(45 093)	0	251 601	8 714	347 798

Note 9 Provisions

(En milliers d'euros)	31 Decembre 2013	Charges	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	31 Decembre 2014
Provisions pour risques	3 145	966	(228)	(2 060)	1 823
Pertes à terminaison	44	249	(18)		275
Provision retraite	12 181	2 310	(295)		14 196
Autres provisions	2 564	534	(737)		2 361
TOTAL	17 934	4 059	(1 278)	(2 060)	18 655
<i>Dont</i>					
- exploitation		2 754	(1 243)	(2 060)	(549)
- financier		707	0	0	707
- exceptionnel		598	(35)		564

Provisions retraite

L'évolution de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur l'exercice se présente comme suit :

En milliers d'euros	
Provision au 1^{er} janvier 2014	12 181
Coût des services	1 226
Charge d'actualisation	707
Prestations payées	(295)
Amortissement des écarts actuariels	377
Provision au 31 décembre 2014	14 196

L'évolution des engagements pour indemnités de départ à la retraite sur l'exercice et la réconciliation avec la provision à la clôture se présentent comme suit :

En milliers d'euros	
Engagements au 1^{er} janvier 2014	20 206
Coût des services	1 226
Charge d'actualisation	707
Prestations payées	(295)
Ecarts actuariels générés sur l'exercice	4 393
Engagements au 31 décembre 2014	26 237
Ecarts actuariels non reconnus	(12 041)
Provision au 31 décembre 2014	14 196

L'évaluation des engagements est effectuée par individu sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation: 1,6%
- L'évaluation future des salaires: 2%
- Taux de rotation estimé :
 - Avant 30 ans : 5%
 - Après 30 ans : Décroissant (à partir de 7,30%) selon l'âge puis nul à partir de 60 ans

Note 10 Emprunts

Tableau de l'endettement net

(En milliers d'euros)	Moins d'un an	1 à 5 ans	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Emprunts	0			66 000
Concours bancaires courants	172 224		172 224	16 700
Autres dettes		759	759	832
Comptes courants groupe créditeurs	2 595		2 595	203 649
Total Emprunts et dettes	174 819	759	175 578	287 181
Comptes courants groupe débiteurs	2 575		2 575	46 729
Valeurs mobilières de placement	Note 6 155 484		155 484	
Disponibilités	Note 6 1 003		1 003	215
Solde net	159 062		16 516	240 237

Avant son introduction en bourse, Worldline a remboursé, de façon anticipée, l'emprunt pour 66 millions d'euros ainsi que les comptes courants avec qu'elle avait avec sa société mère Atos SE.

Note 11 Dettes fournisseurs et autres

Tableau de ventilation des dettes fournisseurs et autres dettes par échéance

(En milliers d'euros)	Valeur brute 31 Decembre 2014	Moins d'un an	1 à 5 ans	Valeur brute 31 Decembre 2013
Fournisseurs et comptes rattachés	67 246	67 246	-	52 746
Personnel	28 068	28 068	-	26 364
Sécurité sociale et organismes sociaux	31 895	31 895	-	30 585
TVA	19 274	19 274	-	20 449
Groupe et associés	2 596	2 596	-	203 649
Autres dettes	5 173	5 173	-	2 370
TOTAL	154 252	154 252	-	336 163

Charges à payer

(En milliers d'euros)	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Charges à payer		
Factures non parvenues	40 793	35 095
Dettes fiscales et sociales	45 178	42 506
Autres charges à payer	4 647	2 119
TOTAL	90 618	79 720

Note 12 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2014, les produits constatés d'avance s'élèvent à 9,8 millions d'euros et correspondent pour l'essentiel aux prestations relatives aux contrats comptabilisées à l'avancement, dont la réalisation est inférieure aux facturations clients.

Note 13 Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014		31 Decembre 2013	
		%		%
Services financiers	125 106	27,1%	147 069	31,1%
Secteur public, santé et transport	100 505	21,8%	119 124	25,2%
Telecom, Media, technologies	77 391	16,8%	80 001	16,9%
Production, ventes au détail et services	66 302	14,4%	61 334	13,0%
Autre	92 635	20,1%	65 041	13,8%
Total chiffres d'affaires par nature	461 939	100,0%	472 569	100,0%
France	387 000	83,8%	409 974	86,8%
Etranger	74 939	16,2%	62 595	13,2%
Total chiffres d'affaires par zone géographique	461 939	100,0%	472 569	100,0%

Le chiffre d'affaires a reculé de 2,3% en 2014, à la suite du transfert des contrats de l'activité « Financial Markets » chez Atos Intégration le 1^{er} juillet 2013.

Le chiffre d'affaires « autre » fait essentiellement référence au chiffre d'affaires réalisé avec le groupe Atos (pour le compte de ses clients) pour 25,7 millions d'euros et au chiffre d'affaires facturé aux autres entités du groupe Worldline pour 62 millions d'euros.

Note 14 Résultat financier

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Dividendes	1 664	2 581
Intérêts sur comptes courants groupe	82	
Revenus des créances immobilisés	1 016	216
Produits de cession des VMP	16	
Gain de change	8	10
Autres produits financiers	22	1
Total produits financiers	2 809	2 807
Intérêts sur les dettes financières	(553)	(1 718)
Intérêts sur comptes courants groupe	(795)	(1 344)
Provision sur titres de participation	(6 675)	
Autres provision financières	(707)	(638)
Intérêts sur compte bancaires	(262)	
Pertes de change	(37)	(9)
Autres charges financières	(171)	
Total charges financières	(9 199)	(3 709)
Résultat financier	(6 391)	(902)

Les dividendes reçus en 2014 proviennent de deux filiales françaises Arabor et Mantis.
La provision sur titres de participation est détaillée en note 3.

Note 15 Résultat exceptionnel

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Reprise de provisions et dépréciations sur immobilisations	886	1 137
Autres reprise de provisions et dépréciations	35	
Autres produits exceptionnels	1 393	178
Total produits exceptionnels	2 314	1 314
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	(380)	(8)
Dépréciations et provisions	(1 514)	(856)
Autres charges exceptionnelles	(11 017)	(4 786)
Total charges exceptionnelles	(12 910)	(5 649)
Résultat exceptionnel	(10 597)	(4 335)

Les autres charges exceptionnelles sont principalement relatives aux coûts internes et externes liés à la préparation de l'introduction en bourse, à des coûts résiduels liés aux opérations de filialisation, et à d'autres éléments non récurrents.

Note 16 Impôts et taxes

Intégration fiscale

Au titre de l'article 223-A du CGI, Atos SE avait signé une convention d'intégration fiscale avec sa société mère Atos SE avec effet au 1^{er} janvier 2001.

Atos SE en tant que Société tête de Groupe, était désignée comme seule redevable de l'impôt sur les sociétés du Groupe formé par elle-même et les sociétés incluses dans l'intégration fiscale.

Les principales modalités de la convention étaient :

- le résultat des sociétés intégrées est déterminé comme si elles étaient imposées séparément ;
- les économies d'impôts liées à l'utilisation des déficits des sociétés membres du Groupe ne seront que provisoires car les filiales concernées pourront toujours les utiliser ;
- Atos SE est la seule société redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura à acquitter en cas de sortie du Groupe d'une société intégrée.

L'introduction en bourse de Worldline a entraîné la sortie de la filiale du Groupe d'intégration fiscale.

Une convention de sortie d'intégration fiscale entre Atos SE et les sociétés du groupe Worldline a été mise en place en date du 18 juin 2014 avec effet au 1^{er} Janvier 2014.

La convention reproduit le principe de neutralité dans la mesure où il est prévu qu'ATOS SE règle les acomptes dus par la filiale qui seront calculés sur la base de son résultat individuel.

Allègement et accroissement de la dette future d'impôt Worldline imposée séparément

A la clôture de l'exercice, le montant des allègements et accroissements de la dette future d'impôt se ventile ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	Allègements (En base)	Accroissements (En base)
<i>Différences temporaires</i>	23 518	
TOTAL	23 518	

Les actifs ou passifs différés d'impôt ne figurent pas dans les comptes.

Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

<i>(En milliers d'euros)</i>	Avant IS	IS calculé	Montant net
Résultat courant	29 766	(11 555)	18 211
Résultat exceptionnel et participation des salariés	(15 564)	6 067	(9 497)
TOTAL	14 202	(5 488)	8 714

Note 18 Engagements hors bilan

Engagements donnés

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Garanties bancaires	3 499	3 416
Garanties données par la maison mère	2 900	2 900
TOTAL	6 399	6 316

Engagements reçus

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Garanties reçues par la maison mère	1 771	1 771
TOTAL	1 771	1 771

Pour divers contrats à long terme, Worldline émet des garanties de bonne exécution à ses clients. Ces garanties limitées se sont élevées à 3,5 millions d'euros au 31 décembre 2014 contre 3,4 millions d'euros au 31 décembre 2013.

Note 19 Entreprises Liées et entreprises ayant un lien de participation

Compte de résultat

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014
Charges financières	1 410
Produits financiers	1 746
Charges exceptionnelles	1 155
Produits exceptionnels	1 393
TOTAL	5 704

Actif

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014
Clients et comptes rattachés	20 146
Comptes courants groupe	2 575
Autres actifs	233
TOTAL	22 954

Passif

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014
Emprunts et dettes fournisseurs	29 951
Comptes courants groupe	2 596
Autres passifs	2 300
TOTAL	34 847

Au cours de l'exercice 2014, aucune transaction visée à l'article R.123-198 11 du Code du Commerce n'est intervenue avec des parties liées, les transactions avec ces dernières étant conclues à des conditions normales de marché.

Note 20 Autres informations

Effectifs moyens par catégorie

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 Decembre 2014	31 Decembre 2013
Ingénieurs et cadres	2 513	2 171
Techniciens, agents de maîtrise et	488	469
TOTAL	3 001	2 640

Droit individuel à la formation (DIF)

<i>(en heures)</i>	31 Decembre 2014
Total heures acquises sur 2014	2 248
Heures consommées sur 2014	23 576
Engagement total à la clôture	280 368
TOTAL	306 192

Rémunération des dirigeants

En 2014, les coûts des principaux dirigeants de Worldline sont ceux du Directeur Général depuis sa nomination et conformément à la convention règlementée conclu avec Atos relative à l'engagement et la rémunération de ce dernier et celui du Directeur Général Adjoint dans sa totalité. Aucun coût n'a été pris en compte pour la rémunération du Président du Conseil d'administration.

Le montant global des rémunérations directes et indirectes de toutes natures, perçues par les membres de la direction (président-directeur général et directeur général délégué), s'élève à : 1.5 million d'euros.

Le montant des jetons de présence alloués aux administrateurs s'élève à 0.1 million d'euros.

Note 21 Evénements postérieurs à la clôture

Il n'y a aucun événement postérieur à la date de clôture 2014.