

WORLDLINE

Société Anonyme

80, quai Voltaire
95870 BEZONS

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 2015

Mesdames, Messieurs les 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 2015, 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 2015 s'établit à 380,6 millions 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 20.2.2.3 « 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 20.2.2.3 « 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 23 mars 2016

Les Commissaires aux comptes

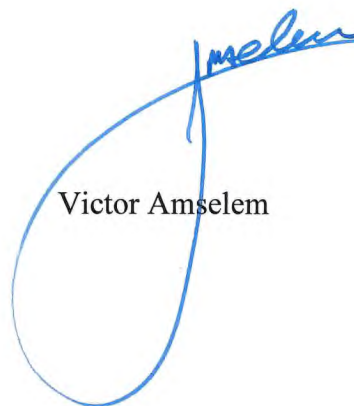
Deloitte & Associés



Jean-Pierre Agazzi

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Victor Amselem

20.2 COMPTES SOCIAUX DE WORLDLINE SA

20.2.1 Etats financiers de la société mère

20.2.1.1 Bilan

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	31 Decembre 2015	31 Decembre 2014
ACTIF			
Immobilisations incorporelles	Note 1	2 666	3 367
Immobilisations corporelles	Note 2	31 306	33 833
Participations	Note 3	380 562	380 534
Autres immobilisations financières	Note 3	1 380	1 449
Total actif immobilisé		415 913	419 183
Stocks		8	21
Avances et acomptes		546	940
Créances clients et comptes rattachés	Note 4	113 537	95 476
Créances diverses	Note 5	21 626	15 489
Disponibilités et Valeurs mobilières de placement	Note 6	252 902	156 487
Total actif circulant		388 618	268 414
Compte de régularisation	Note 7	21 045	16 590
Total ACTIF		825 577	704 187

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	31 Decembre 2015	31 Decembre 2014
PASSIF			
Capital social		89 710	89 710
Prime d'émission		241 494	241 494
Réserve légale		8 316	7 880
Report à nouveau		8 278	-
Résultat de l'exercice		(2 621)	8 714
Capitaux propres	Note 8	345 177	347 798
Provisions	Note 9	19 945	18 655
Dettes financières	Note 10	273 603	172 983
Avances et acomptes reçus sur commandes		855	662
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Note 11	75 025	65 343
Dettes fiscales et sociales	Note 11	82 532	79 277
Dettes sur immobilisations	Note 11	1 231	1 903
Autres dettes	Note 11	11 046	7 729
Total Dettes		444 293	327 897
Produits constatés d'avance	Note 12	16 162	9 836
Total PASSIF		825 577	704 187

20.2.1.2 Compte de résultat

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Ventes de marchandises		11 586	63 380
Production vendue de services		449 350	398 559
Chiffres d'affaires	Note 13	460 936	461 939
Subventions d'exploitation			79
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		7 374	5 819
Autres produits		12 342	11 702
Total produits d'exploitation		480 652	479 539
Achat de marchandises et variation de stock		-10 187	-15 624
Autres achats et charges externes		-164 096	-142 208
Impôts, taxes et versements assimilés		-7 958	-9 661
Salaires et traitements		-148 434	-140 722
Charges sociales		-66 255	-64 015
Dotations aux amortissements et provisions		-15 690	-16 963
Autres charges		-45 618	-54 190
Total charges d'exploitation		-458 238	-443 382
Résultat d'exploitation		22 415	36 157
Produits financiers		3 413	2 809
Charges financières		-2 004	-9 199
Résultat financier	Note 14	1 409	-6 391
Produits exceptionnels		3 693	2 314
Charges exceptionnelles		-27 760	-12 910
Résultat exceptionnel	Note 15	-24 067	-10 597
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-5 646	-4 968
Impôts sur les bénéfices	Note 16	3 268	-5 488
RESULTAT NET		-2 621	8 714

20.2.2 Annexes aux comptes de Worldline SA

20.2.2.1 Activité

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

- Services commerçants & terminaux (Chiffre d'affaires 2015 74,7 millions d'euros, soit 16,2% du chiffre d'affaires total). Cette ligne de service offre aux commerçants un ensemble de solutions et de 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 trois divisions : les services en ligne, les cartes privatives et enfin les programmes de fidélisation.
- Traitement de Transactions & Logiciels de Paiement (Chiffre d'affaires 2015 : 143,4 millions d'euros soit 31,1 % 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 application de banque en ligne (Online Banking ePayment ou OBeP) à leurs clients à travers de multiples plateformes, et (iv) la fourniture de nouvelles options de paiement telles que les porte-monnaie 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 logiciels de paiement.
- Mobilité & Services Web Transactionnels (Chiffre d'affaires 2015: 209,8 millions d'euros soit 45,5 % du chiffre d'affaires total). La ligne de services Mobilité & Services Web Transactionnels de Worldline répond aux besoins des clients du secteur privé et public en leur proposant de nouvelles solutions numériques et de nouveaux modèles économiques, qui tirent profit de la digitalisation 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 directement ou indirectement les titres de participations des filiales 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.

20.2.2.2 Faits marquants

Le Groupe Worldline a annoncé le 3 novembre 2015 un accord avec le groupe Equens en vue de renforcer son leadership paneuropéen dans les services de paiement. Equens est un prestataire majeur de services de paiement en Europe, basé à Utrecht, aux Pays-Bas, dont le chiffre d'affaire 2015 est estimé à environ 305 millions d'euros¹. Cette opération donnera au groupe Worldline ainsi élargi une implantation paneuropéenne très étendue, avec des positions de leader et une présence commerciale forte dans des pays clefs (France, Belgique, Pays-Bas, Allemagne, Italie, Scandinavie).

Cette opération est structurée en deux volets :

- Une transaction en titres pour l'activité de Traitement de Transactions de Paiement, par fusion des activités respectives des deux entreprises en Europe pour créer "Equens Worldline Company", qui sera contrôlée à 63,6 % par Worldline et à 36,4% par les actionnaires actuels d'Equens ;
- Une transaction en numéraire pour l'activité Acquisition Commerçants, où le groupe Worldline achètera 100 % de PaySquare à Equens pour 72 millions d'euros.

¹ Net des frais d'interchange et en prenant en compte les termes contractuels des contrats renouvelés avec les actionnaires principaux d'Equens

Aux termes de cette transaction, Worldline SA apportera à Equens BV au cours du premier semestre 2016 ses activités françaises de Traitement de Transactions & Logiciels de Paiement, en échange d'une participation dans Equens Worldline Company.

Dans le cadre de l'accord entre actionnaires, à partir de 2017, Worldline SA bénéficiera notamment de droits de préemption au cas où un actionnaire minoritaire d'Equens Worldline Company déciderait de vendre sa participation, et aussi d'une option d'achat, exerçable en trésorerie ou en actions, au plus tôt en 2019, portant sur toutes les actions détenues par les actionnaires minoritaires.

La clôture de cette opération est prévue au cours du second trimestre de 2016 et n'est donc pas reflétée dans les comptes sociaux 2015 de Worldline SA.

20.2.2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice 2015 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 charges de l'exercice.

Les logiciels acquis destinés à usage interne sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur une durée maximale de trois 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 activités de services constituent la majeure partie du chiffre d'affaires de Worldline.

Le chiffre d'affaires découlant des activités transactionnelles, notamment dans le domaine des paiements, est reconnu au cours de la période durant laquelle le traitement a été achevé.

Le produit des abonnements est comptabilisé linéairement sur la durée du contrat.

Le chiffre d'affaires pour les projets de développement et / ou de migration plateformes avec des clients est reconnu au fur et à mesure de la réalisation de la prestation, selon le degré d'avancement, lorsque le résultat à terminaison peut être déterminé de manière fiable. L'avancement est déterminé par comparaison des coûts cumulés engagés, à une date donnée, aux coûts totaux prévus du contrat. Les prestations relatives à ces contrats figurent au bilan sous la rubrique « Clients et comptes rattachés » pour la part des produits à recevoir et en « Autres passifs courants » pour la part des produits constatés d'avance. Lorsque le résultat d'un contrat au forfait ne peut être estimé de façon fiable, le chiffre d'affaires n'est reconnu que dans la limite des coûts du contrat encourus qui seront probablement recouvrables.

Les revenus relatifs aux autres services effectués pour le compte de clients sont reconnus au moment de l'achèvement de la prestation de service.

Worldline est amené à signer des contrats de services à éléments multiples, pouvant correspondre à une combinaison de différents services. Le chiffre d'affaires est reconnu de manière séparée pour

chacun des éléments lorsqu'ils sont identifiables séparément. Un ensemble de contrats est regroupé et traité comme un seul et unique contrat, lorsque cet ensemble de contrats est négocié comme un marché global, que les contrats sont si étroitement liés qu'ils font, de fait, partie d'un projet unique avec une marge globale et que les contrats sont exécutés simultanément ou à la suite l'un de l'autre, sans interruption.

Worldline effectue, de manière régulière et dans certaines circonstances particulières, des analyses de rentabilité des contrats de services afin de déterminer si les dernières estimations de chiffres d'affaires, de coûts et d'avancement nécessitent d'être révisées. Si, ces estimations montrent qu'un contrat sera déficitaire, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée immédiatement couvrant la perte dans son intégralité.

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.

Intégration fiscale

En vertu de l'article 223-A du CGI, la société Worldline SA a signé une convention d'intégration fiscale avec ses filiales françaises prenant effet au 1^{er} Janvier 2015. Les filiales membres du groupe fiscal Worldline sont les sociétés suivantes :

- Mantis
- Arabor
- Worldline participations 1
- Similo
- Santeos
- Worldline bourgogne

Worldline SA en tant que Société mère de l'intégration fiscale, est désignée comme seule redevable de l'impôt sur les sociétés du Groupe formé par elle-même et les sociétés membres de l'intégration fiscale.

Les principales modalités de la convention sont les suivantes :

- le résultat des sociétés intégrées est déterminé comme si elles étaient imposées séparément;
- les créances de report en arrière des déficits de la filiale nées avant la période d'intégration ne sont pas imputables sur l'impôt dû par la filiale.

La convention reproduit le principe de neutralité dans la mesure où il est prévu que chaque filiale doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt égal à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Le groupe d'intégration fiscale dispose de déficits fiscaux indéfiniment reportables.

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

Le produit relatif au CICE s'élève à 3,6 millions d'euros au titre de l'exercice 2015. Il a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Au cours de l'exercice 2015, le CICE a été utilisé pour financer des frais de développement visant à créer de nouvelles fonctionnalités pour les offres existantes.

20.2.2.4 Identité de la société consolidant Worldline

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

20.2.2.5 Note annexes aux états financiers

Note 1 Immobilisations incorporelles

Tableau de variation des immobilisations incorporelles

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2014	Augmentations	Diminutions	31 décembre 2015
Logiciels	30 145	882	-2 036	28 991
Concessions et droits similaires	3 521	-	-	3 521
Fonds commercial	2 272	-	-	2 272
Immobilisations incorporelles brutes	35 938	882	-2 036	34 784
Logiciels	-27 643	-1 583	2 036	-27 190
Concessions et droits similaires	-3 521	-	-	-3 521
Fonds commercial	-1 407	-	-	-1 407
Total amortissements et dépréciations	-32 572	-1 583	2 036	-32 119
Logiciels	2 502	-701	-	1 801
Concessions et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	865	-	-	865
Valeur nette des immobilisations incorporelles	3 367	-701	-	2 666

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 0,8 million d'euros.

Note 2 Immobilisations corporelles

Tableau de variation des immobilisations corporelles

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2014	Augmentations	Diminutions	31 décembre 2015
Terrains	844	25	-	869
Constructions	460	1 254	-	1 715
Installations, matériels et outillages	111 142	6 011	-111	117 041
Autres immobilisations corporelles	61 882	1 179	-348	62 713
Immobilisations en cours	901	1 000	-580	1 321
Immobilisations corporelles brutes	175 229	9 469	-1 038	183 659
Terrains	-38	-13	-	-51
Constructions	-248	-93	-	-340
Installations, matériels et outillages	-103 170	-7 723	1 091	-109 803
Autres immobilisations corporelles	-37 940	-4 568	348	-42 160
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Total amortissements et dépréciations	-141 396	-12 397	1 438	-152 354
Terrains	806	12	-	818
Constructions	213	1 161	-	1 374
Installations, matériels et outillages	7 971	-1 712	980	7 239
Autres immobilisations corporelles	23 942	-3 390	-	20 553
Immobilisations en cours	901	1 000	-580	1 321
Valeur nette des immobilisations corporelles	33 833	-2 928	400	31 305

Note 3 Immobilisations financières

Tableau de variation des immobilisations financières

(En milliers d'euros)	31 décembre 2014	Augmentations	Diminutions	31 décembre 2015
Participations	389 635	29	-	389 663
Prêts	71	442	-441	72
Dépôts et cautionnements	1 378	-	-70	1 308
Immobilisations financières brutes	391 084	471	-511	391 043
Participations	-9 101	-	-	-9 101
Prêts	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
Total amortissements et dépréciations	-9 101	-	-	-9 101
Participations	380 534	29	-	380 562
Prêts	71	442	-441	72
Dépôts et cautionnements	1 378	-	-70	1 308
Valeur nette des immobilisations financières	381 983	471	-511	381 942

Tableau de ventilation des prêts et autres immobilisations financières par échéance

(En milliers d'euros)	Valeur brute 31 décembre 2015	Moins d'un an 1 à 5 ans	
Prêts	72	63	9
Dépôts et cautionnements	1 308	-	1 308
TOTAL	1 380	63	1 317

Tableau des filiales et participations

(En milliers d'euros)	Valeur brute au 31 décembre 2015	Valeur nette au 31 décembre 2015	% d'intérêt	Résultat net au 31 décembre 2015	Capitaux Propres
A - Filiales (50% ou plus)					
France					
Mantis SAS	6 722	6 722	100%	857	902
Santeos	4 294	4 294	100%	43	1 522
Worldline Bourgogne	373	373	100%	316	409
Arabor	37	37	100%	25	129
Similo SAS	0	0	100%	-70	-278
Worldline participation 1 SA	2 426	0	100%	-4	27
Benelux					
Worldline SA (Luxembourg)	33 900	33 900	100%	16 304	74 347
Worldline NV/SA	324 466	324 466	100%	47 591	434 452
Asie					
Worldline (Taiwan)	900	900	100%	54	304
B - Autres (Moins de 50%)					
Buyster	6 675	-	25%	34	1 598
Atos Intégration	620	620	8%	-35 532	-21 814
Atos IT Solutions and Services SA (Argentina)	9 211	9 211	24%	320	10 182
Other participations	10	10			
TOTAL	389 635	380 534			

Note 4 Créances clients et comptes rattachés

Créances clients et comptes rattachés nets

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute au 31 décembre 2015	Dépréciations	Valeur nette au 31 décembre 2015	Valeur nette au 31 décembre 2014
Clients et comptes rattachés	77 639	-	77 639	72 407
Clients douteux	1 200	-1 040	160	155
Factures à établir	35 739	-	35 739	22 914
TOTAL	114 577	-1 040	113 537	95 476
<i>Dont exploitation</i>		<i>-1 040</i>		

L'échéance de ces créances est à moins d'un an.

Note 5 Créances diverses

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur au 31 décembre 2015	Valeur au 31 décembre 2014
Fournisseurs débiteurs	1 536	736
Personnel	69	117
Sécurité sociale et organismes sociaux	41	29
Etat, impôts et taxes	16 367	12 033
Comptes courants groupe	3 613	2 575
TOTAL	21 626	15 489

L'échéance de ces créances diverses est à moins d'un an.

Produits à recevoir

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Produits financiers à recevoir	-	145
Créances clients, factures à établir et comptes rattachés	35 739	22 914
Autres créances	1 536	1 094
TOTAL	37 275	24 153

Note 6 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

<i>(En milliers d'euros)</i>	Valeur brute au 31 décembre 2015	Depreciations	Valeur nette au 31 décembre 2015	Valeur nette au 31 décembre 2014
Valeurs mobilières de placement	252 549	-	252 549	155 484
Disponibilités	353	-	353	1 003
TOTAL	252 902	-	252 902	156 487

A la clôture de l'exercice, Worldline ne détenait aucune action propre dans le cadre du contrat de liquidité souscrit auprès de Rothschild & Cie Banque.

Les valeurs de placement correspondent à des placements à court terme des excédents de trésorerie disponible.

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

Note 7 Comptes de régularisation actif

(En milliers d'euros)	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Prestations de fonctions supports	14 355	7 817
Maintenance	1 362	1 546
Locations	1 914	2 498
Assurances	1 911	1 090
Autres	1 503	3 639
TOTAL Comptes de régularisation actif	21 045	16 590

Note 8 Capitaux Propres

Capital social

	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Nombre d'actions	131 926 588	131 926 588
Valeur nominale (€)	0,68	0,68
Capital social	89 710	89 710

Aucun mouvement sur le capital social n'a été constaté durant l'exercice 2015.

Tableau de variation des capitaux propres

(En milliers d'euros)	31 décembre 2014	Dividendes	Affectation du résultat	Augmentation de capital	Résultat net 2015	31 décembre 2015
Capital social	89 710	-	-	-	-	89 710
Primes d'émission	241 494	-	-	-	-	241 494
Réserve légale	7 880	-	436	-	-	8 316
Report à nouveau	-	-	8 278	-	-	8 278
Résultat de l'exercice	8 714	-	-8 714	-	-2 621	-2 621
Total capitaux propres	347 798	-	-	-	-2 621	345 177

Note 9 Provisions

(En milliers d'euros)	31 décembre 2014	Charges	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31 décembre 2015
Provision retraite	14 196	2 984	-506	-	16 674
Provisions pour risques	1 823	289	-93	-944	1 075
Pertes à terminaison	275	91	-244	-	122
Autres provisions	2 361	643	-722	-209	2 073
TOTAL	18 655	4 006	-1 564	-1 153	19 944
<i>Dont</i>					
- exploitation		1 633	-1 030	-1 153	
- financier		446	-	-	
- exceptionnel		1 927	-534	-	

Provisions retraite

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

<i>(En milliers d'euros)</i>	
Provision au 1er janvier 2015	14 196
Coût des services	2 538
Charge d'actualisation	446
Prestations payées	-505
Amortissement des écarts actuariels	
Provision au 31 décembre 2015	16 675

L'évolution de la provision dans le courant de l'exercice 2015 reflète notamment le transfert de personnel d'Atos vers Worldline pour un montant de 0,47 million d'euros.

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 :

<i>(En milliers d'euros)</i>	
Engagements au 1er janvier 2015	26 237
Coût des services	2 538
Charge d'actualisation	446
Prestations payées	-505
Ecarts actuariels générés sur l'exercice	-1 849
Engagements au 31 décembre 2015	26 867
Ecarts actuariels non reconnus	-10 193
Provision au 31 décembre 2015	16 674

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

- Taux d'actualisation: 2,05%
- 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 Dettes financières

Tableau de l'endettement net

<i>(En milliers d'euros)</i>		Moins d'un an	1 à 5 ans	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Concours bancaires courants		272 886	-	272 886	172 224
Autres dettes		-	717	717	759
Comptes courants Groupe créditeurs		6 642	-	6 642	2 595
Total Emprunts et dettes		279 528	717	280 245	175 578
Comptes courants Groupe débiteurs		3 613	-	3 613	2 575
Valeurs mobilières de placement	Note 6	252 549	-	252 549	155 484
Disponibilités	Note 6	353	-	353	1 003
Solde net		-23 013	-717	-23 731	-16 516

Note 11 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

(En milliers d'euros)	Valeur brute 31 décembre 2015	Valeur brute 31 décembre 2014
Fournisseurs et comptes rattachés	75 025	67 246
Personnel	29 171	28 068
Sécurité sociale et organismes sociaux	31 769	31 895
TVA	21 593	19 274
Groupe et associés	6 642	2 596
Autres dettes	5 636	5 173
TOTAL	169 834	154 252

L'échéance de ces dettes fournisseurs et comptes rattachés est à moins d'un an.

Charges à payer

(En milliers d'euros)	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Factures non parvenues	51 932	40 793
Dettes fiscales et sociales	45 061	45 178
Autres dettes	3 757	4 647
TOTAL	100 750	90 618

Note 12 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2015, les produits constatés d'avance s'élèvent à 16,2 millions d'euros et correspondent pour l'essentiel aux prestations relatives aux contrats comptabilisés 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

(En milliers d'euros)	31 décembre 2015		31 décembre 2014	
		%		%
Services Commerçants & Terminaux	74 671	16,2%	75 268	16,3%
Traitement de transactions & logiciels de paiement	143 417	31,1%	136 035	29,4%
Mobilité & Services Web Transactionnels	209 786	45,5%	203 236	44,0%
Autres prestations de service groupe	33 062	7,2%	47 400	10,3%
Total chiffres d'affaires par ligne de service	460 936	100%	461 939	100%
France	410 234	89,0%	387 000	83,8%
Etranger	50 702	11,0%	74 939	16,2%
Total chiffres d'affaires par zone géographique	460 936	100%	461 939	100%

Le chiffre d'affaires « autres » fait essentiellement référence à la refacturation des coûts de fonctionnement internes par Worldline aux autres entités du groupe pour 25,1 millions d'euros. En 2014, ces dernières refacturations intégraient 11,3 millions d'euros qui ont été régularisés sur l'exercice 2015 afin de refléter la correcte application des conventions de services en vigueur.

Note 14 Résultat financier

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Dividendes	1 710	1 664
Revenus des créances immobilisés	1 551	1 016
Autres produits financiers	152	129
Total produits financiers	3 413	2 809
Intérêts sur les dettes financières	-	-553
Intérêts sur comptes courants Groupe	-	-795
Provision sur titres de participation	-	-6 675
Autres provisions financières	-446	-707
Intérêts sur compte bancaires	-43	-262
Pertes de change	-100	-37
Autres charges financières	-1 415	-171
Total charges financières	-2 004	-9 199
Résultat financier	1 409	-6 391

Les dividendes reçus en 2015 proviennent de deux filiales françaises WL Bourgogne et Mantis.

Les autres charges financières comprennent notamment les commissions de non-utilisation de la ligne de crédit avec Atos SE.

Note 15 Résultat exceptionnel

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Reprise de provisions et dépréciations sur immobilisations	979	886
Autres reprises de provisions et dépréciations	534	35
Autres produits exceptionnels	2 179	1 393
Total produits exceptionnels	3 693	2 314
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	-380
Dépréciations et provisions	-1 927	-1 514
Autres charges exceptionnelles	-25 833	-11 017
Total charges exceptionnelles	-27 760	-12 910
Résultat exceptionnel	-24 067	-10 597

Les autres charges exceptionnelles sont principalement constituées des régularisations sur les coûts de fonctionnement interne refacturés aux filiales du groupe sur l'exercice précédent à hauteur de 11,3 millions d'euros, afin de refléter la correcte application des conventions de services en vigueur.

Les principaux agrégats de la période comparative retraités des montants régularisés seraient les suivants :

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2014 retraité
Chiffres d'affaires	450 639
Total charges d'exploitation	-443 382
Résultat d'exploitation	24 857
Impôts et taxes	-1 601
RESULTAT NET	1 301

Les autres charges exceptionnelles comprennent également les coûts internes et externes liés à la transaction Equens à hauteur de 7,2 millions d'euros, 5,1 millions d'euros de coûts de réorganisation et les effets de la poursuite du programme TEAM pour 1,6 million d'euros.

Note 16 Impôts et taxes

Intégration fiscale

Le groupe d'intégration fiscale dispose de déficits fiscaux indéfiniment reportables. Le montant de ces déficits au 31 décembre 2015 s'élève à 8,5 millions d'euros.

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>	24 879	-
TOTAL	24 879	-

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	23 823	-3 620	20 203
Résultat exceptionnel, crédit d'impôt et participation des salariés	-29 712	6 888	-22 824
TOTAL	-5 889	3 268	-2 621

Au cours de l'exercice, Worldline a bénéficié d'un crédit d'impôt au titre du crédit d'impôt recherche pour un montant de 1,6 million d'euros, du boni d'intégration fiscale pour 0,6 million d'euros et de régularisation de l'impôt société au titre de l'exercice 2014 pour 0,6 million d'euros.

Note 18 Engagements hors bilan

Engagements donnés

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015	31 décembre 2014
<i>Autres garanties</i>	2 900	2 900
TOTAL	2 900	2 900

Engagements reçus

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015	31 décembre 2014
Garanties bancaires	-	-
Autres garanties	498	499
TOTAL	498	499

Note 19 Entreprises Liées et entreprises ayant un lien de participation

Compte de résultat	
<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015
Charges financières	1 205
Produits financiers	1 787
Charges exceptionnelles	1 961
Produits exceptionnels	2 179
TOTAL	7 132

Actif	
<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015
Clients et comptes rattachés	35 137
Comptes courants groupe	3 613
Autres actifs	391
TOTAL	39 141

Passif	
<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2015
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 843
Comptes courants groupe	6 642
Autres passifs	231
TOTAL	28 716

Au cours de l'exercice 2015, 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 décembre 2015	31 décembre 2014
Ingénieurs et cadres	2 523	2 513
Techniciens, agents de maîtrise et employés	490	488
TOTAL	3 013	3 001

Rémunération des dirigeants

En 2015, les coûts des principaux dirigeants de Worldline sont ceux du Directeur Général 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.

Conformément à la décision du Conseil d'Administration du 30 avril 2014, le Président du Conseil d'Administration ne perçoit aucune rémunération au titre de son mandat.

Le montant global des rémunérations directes et indirectes de toutes natures, perçues par les membres de la direction (Directeur général et Directeur Général Délégué), s'élève à 2,1 millions d'euros.

Le montant des jetons de présence alloués aux administrateurs s'élève à 0,1 million d'euros.

Note 21 Evènements postérieurs à la clôture

Le 5 février 2016, Worldline a réalisé une augmentation de capital dans le cadre de son programme d'actionnariat salarial Boost.

La société a émis 163.129 actions nouvelles faisant ainsi passer le nombre d'actions de 131.926.588 à 132.089.717. Le capital social est ainsi porté de 89.710.079,84 euros à 89.821.007,56 euros.