Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/10/2024 - 36869 - 2019 B 08366 - 582 062 824 - CISION

Comptes sociaux de Cision S.A. au 31 décembre 2023 :

Note 1 Bilan et compte de résultat en Euros

BILAN ACTIF	31-Déc-23			31-Déc-22
	Brut	Amort-Prov	Net	Net
	En €	En €	En €	En €
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets & droits Similaires	12 841 634	11 693 976	1 147 658	1 990 696
Fonds commercial	1 288 723		1 288 723	1 288 723
Autres immobilisations incorporelles	16 132 157	1 753 163	14 378 994	14 293 353
Avances & acomptes/immobilisations incorp.				
Total immobilisations incorporelles	**30 262 514**	**13 447 375**	**16 815 375**	**17 552 772**
Constructions				
Autres immobilisations corporelles	5 391 266	3 419 224	1 972 041	2 569 875
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	5 391 266	3 419 224	3 197 356	**2 569 875**
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	366 369		366 369	364 027
Total immobilisations financières	**366 369**		**366 369**	**364 027**
TOTAL Actif Immobilisé	**36 020 150**	**16 866 363**	**19 153 787**	**20 506 674**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés s/ commandes	**1 568 640**		**1 568 640**	**95 573**
Clients & comptes rattachés	14 921 385	1 271 680	13 649 704	13 256 365
Autres créances	40 114 914		40 114 914	27 636 952
Total Créances	**55 036 299**	**1 271 680**	**53 764 618**	**40 893 317**
Disponibilités	1 823 476		1 823 476	2 327 297
Total Disponibilités	**1 823476**		**1 823476**	**2 327 297**
Charges constatées d'avance	549 130		549 130	765 545
TOTAL Actif Circulant	**58 977 548**	**1 271 680**	**57 705 868**	**44 081 732**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL ACTIF	**94 997 699**	**18 138 044**	**76 859 654**	**66 588 406**

BILAN PASSIF	31-Déc-23	31-Déc-22
	En €	En €
Capital social	7 373 746	7 373 746
Primes émission, fusion, apport	8 790 086	8 790 086
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	185 263	88 013
Réserves statutaires		
Report à nouveau	1 847 731	- 4 691 651
RESULTAT DE L'EXERCICE	**10 273 325**	**6 636 632**
Provisions réglementées		
TOTAL Capitaux propres	**28 470 152**	**18 196 826**
Provisions pour risques et charges	384 000	517 360
TOTAL Provisions pour risques et charges	**384 000**	**517 360**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts. Participatifs)		
Avances & acomptes/com. en cours	104 963	918 462
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 344 879	6 602 590
Dettes fiscales et sociales	8 387 175	7 411 027
Dettes/immobilisations & comptes rattachés		
Autres dettes	8 742 310	9 932 843
Produits constatés d'avance	22 426 172	21 009 298
TOTAL DETTES	**48 005 501**	**45 874 220**
TOTAL PASSIF	**76 859 654**	**64 588 406**

Compte de Résultat	31-Déc-23	31-Déc-22
PRODUITS D'EXPLOITATION	**En €**	**En €**
Production vendue services France	49 290 385	49 643 551
Production vendue services Export	2 473 300	2 075 579
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**51 763 686**	**51 719 130**
Production stockée		
Production immobilisée	918 485	554 055
Subvention d'exploitation	96 834	111 333
Reprises/amortissements & provisions transferts charges	1 027 858	1 027 658
Autres produits	68 672	34 543
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**53 875 536**	**53 446 719**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achats matières premières & autres approvisionnements	46 009	181 877
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	13 604 373	16 478 766
Impôts, taxes & versements assimilés	953 774	1 095 222
Salaires et traitements	15 231 747	15 011 755
Charges sociales	7 104 739	6 651 520
Dotations aux amortissements/immobilisations	2 613 908	3 875 226
Dot. aux provisions/actif circulant	630 403	839 438
Dot. aux provisions pour risques & charges	8 000	23 000
Autres charges	3 570 876	1 588 304
TOTAL DES CHARGES EXPLOITATION	**43 763 832**	**45 745 111**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**10 111 703**	**7 701 608**
PRODUITS FINANCIERS		
Produits Financiers de participations		
Autres V.M & créances actif immobilisé		
Autres intérêts & produits assimilés	1 269 992	636 391
Reprises/provisions.et transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets/cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**1 269 992**	**636 391**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières Amortissements& provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 784	14 409
Autres charges financières		
Charges nettes/cession de V.M.P.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**14 784**	**14 409**
RESULTAT FINANCIER	**1 255 208**	**621 982**
RESULTATCOURANT AVANT IMPOTS	**11 366 911**	**8 323 590**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels/opérations de gestion	847 121	4 986
Produits exceptionnels/opération en capital		0
Reprises sur provisions& transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**847 121**	**4 986**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles/opérations de gestion	50 824	24 311
Charges exceptionnelles /opérations en capital		
Dotations exceptionnelles Amortissements & provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50 824**	**24 311**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**796 297**	**-19 324**
Participation salariés	539 634	360 189
Impôts sur les bénéfices	**1 350 249**	**1 307 444**
BENEFICE OU PERTE NET(TE)	**10 273 325**	**6 636 632**

Annexe aux comptes sociaux

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en Euros, sauf indication contraire.
La présente annexe fait partie intégrante des comptes clos le 31 décembre 2023.

Note 2 Faits marquants de l'exercice

Fin 2022, nous avions préparé l'année 2023 avec ambition, confiants dans nos atouts et tablant sur un environnement économique en amélioration par rapport à l'année précédente. Le contexte n'aura finalement pas été porteur : les conflits armés en cours, ajoutés à l'inflation, les défaillances d'entreprises et la panne d'activité touchant certains secteurs (immobilier, biens de consommation) ont pesé sur le climat des affaires, allongeant les cycles de décision commerciale et réduisant la marge de manœuvre budgétaire chez nos clients. Toutefois, malgré ces vents contraires, nous finissons l'année 2023 en croissance sur de nombreux indicateurs : avec un chiffre d'affaires de 51.8m€, +1% vs 2022 et un montant de facturation annuelle nette de 53m€, +2% vs 2022, ce qui nous positionne bien pour l'année 2024. Compte tenu du contexte économique et de l'inflation dont nous subissons aussi les effets sur nos dépenses, il était essentiel de placer nos coûts sous surveillance durant tout l'année et de continuer à améliorer l'efficacité de nos opérations, grâce à la technologie, le re-engineering des processus et le gain d'échelle apporté par la globalisation de Cision. Nous aurons été vigilants sur toutes les dépenses, et notre résultat d'exploitation aura significativement progressé par rapport à 2022, atteignant 10.1m€, +31% de croissance. Forts de cette performance dans un climat des affaires difficile et de nombreux signes positifs et encourageants dans notre dynamique commerciale, nous démarrons l'année 2024 avec confiance.

Note 3 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au Plan Comptable Général 2014 correspondant au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du Plan Comptable Général 1999, complété des règlements publiés depuis cette date et aux principes généralement admis, et plus particulièrement aux règlements ANC n°2018 01 du 20 avril 2018(homologué par l'arrêté du 8 octobre 2018, publié au JO du 9 octobre 2018).
Les comptes de la société ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- 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.

3.2. Règles et méthodes comptables

3.2.1. Fonds commercial

Nature	Montant des éléments			
	Fonds de Commerce au 31/12/2022	**Augmentation**	**Diminution**	**Fonds de Commerce au 31/12/2023**
Fonds de commerce	1 288 723			1 288 723

3.2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des remises, rabais

commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

• Logiciels acquis	1 à 3 ans
• Logiciels crées	3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
• Matériel de bureau	3 à 10 ans
• Matériel informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	8 à 10 ans

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.
Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.
Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.
La valeur actuelle des immobilisations propres à chaque établissement est évaluée en fonction des performances commerciales dudit établissement.

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts de garantie et sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

3.2.4. Créances et dettes

La méthode de comptabilisation pour l'évaluation des créances et dettes inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques, en cas de perte de valeur des créances, une provision est constatée dans les comptes de l'exercice.
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Le calcul de la provision pour dépréciation des créances clients a été déterminé par le groupe sur les bases suivantes :

61-90j de retard	5%
91-120J de retard	30%
121-150j de retard	50%
151-180j de retard	75%
181-360j de retard	90%
360j+ de retard	100%

3.2.5. Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable ou certain qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

4. Notes sur le bilan

4.1 Autres Immobilisations incorporelles (hors fonds de commerce note 3.2.1)

Les variations brutes des autres immobilisations incorporelles s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-2022	Acquisitions	Cessions/Sorties	31-déc-23
Concessions, brevets et droits similaires	31 206 022	1 123 053	19 487 442	12 841 633
Autres immobilisations incorporelles	14 943 464			14 943 464
Immobilisations incorporelles en cours	1 103 053	85 641		1 188 694
Immobilisations incorporelles	**47 252 539**	**1 208 694**	**19 487 442**	**28 973 791**

Les sorties d'immobilisations incorporelles correspondent à l'activation de projets R&D au cours de l'année.

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent aux dépenses engagées sur des projets en cours d'activation de R&D dont le détail est le suivant :

- 2023 ASAP (amélioration productivité) : 21 512€
- 2023 IES : 174 297€
  2023 Liris : 186 099€
- 2023 Luqi monitoring : 686 429€
- 2023 Automated Clipping : 38 103€
- Data GPS Project : 59 931€
- 2023SFVANILLA (standardiser SalesForce) : 22 323€

4.2 Immobilisations corporelles

Les variations brutes des immobilisations corporelles s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-2022	Acquisitions	Cessions/Sorties	31-déc-2023
Installations Générales, agencements	3 423 139			3 423 139
Matériel informatique et mobilier	2 623 363	49 984	705 221	1 968 127
Immobilisations corporelles	**6 046 502**	**49 984**	**705 221**	**5 391 266**

4.3 Immobilisations financières

Les dépôts et cautionnement correspondent aux sommes versées auprès de nos différents bailleurs immobiliers pour un montant de 348.554€.

4.4 Amortissements immobilisations incorporelles & corporelles

Les variations des amortissements des immobilisations incorporelles & corporelles s'analysent comme suit :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES En Euros	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments cédés	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Amort. Immobilisations incorporelles	30 968 490	1 966 091	19 487 442	13 447 138

Amort. Immobilisations corporelles	3 476 627	647 817	705 221	3 419 223
Amortissements Immobilisations	**34 445 117**	**2 613 908**	**20 192 663**	**16 866 361**

4.5 Etat des créances

En Euros	Montant brut	1 an au plus	À plus d'un an
Autres immobilisations financières	348 554		348 554
Clients et comptes rattachés	14 816 422	13 417 588	1 398 834
Taxe sur la valeur ajoutée	677 071	677 071	
Compte Courant	39 273 132		39 273 132
Charges constatées d'avance	549 131	549 131	
Total	**55 664 310**	**14 643 790**	**41 020 520**

Le compte courant correspond au « **cash pooling** » mis en place en 2021 par le Groupe qui permet de gérer la trésorerie au niveau de la société mère. Cision SA, du fait de sa trésorerie aisée, grâce notamment à l'apport de Cedrom notamment, a contribué au « Cash Pooling » pour un montant brut de 11 650 000€ et 1 269 993€ d'intérêts.
Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux contrats de maintenance logiciels et abonnements presse.

4.6 Dépréciation des créances clients et autres créances

En Euros	31-déc-22	Dotations	Reprises	31-déc-23
Provisions sur créances clients	1 513 103	282 240	523 663	1 271 681

La provision des créances clients a fortement diminué du fait d'une campagne de relance client plus agressive et plus procédurière.

4.7 Produit à recevoir

Nature	Montant en Euros
Factures à établir	521 709
Total	**521 709**

4.8 Capitaux propres

Le capital social se compose de 38 606 actions d'une valeur nominale de 191 Euros chacune entièrement libérées.

Comptes	Situation au 31/12/22	Affectation du résultat	Augment° Capital	Mouvement de l'exercice	Situation au 31/12/23
Capital	7 373 746				7 373 746
Prime d'émission	8 790 086				8 790 086
Réserve légale	88 013	97 250			185 263
Report à nouveau débiteur/crediteur	- 4 691 651	6 539 412			1 847 731
Résultat ex 2022	6 636 632	- 6 636 632			0
Résultat ex 2023				10 273 325	10 273 325
	18 196 826	**0**	**0**	**10 273 325**	**28 470 152**

4.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde de clôture
Provision pour litiges salariaux	517 360	23 000	156 360	384 000
Total des provisions	**517 360**	**23 000**	**156 360**	**384 000**

Au 31 décembre 2023, les provisions pour risques et charges permettent de couvrir principalement :

- Des litiges avec des salariés pour un montant de 384 000€

4.9.1 Etat des dettes

En Euros	Montant brut	1 an au plus	À plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	8 344 879	8 344 879	
Personnel et comptes rattachés	2 498 679	2 498 679	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	945 219	945 219	
Impot sure les benefices	197 807	197 807	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 206 983	3 206 983	
Autres impôts et taxes	79 344	79 344	
Compte Courant	8 742 311	5 182 433	3 559 878
Personnel et comptes rattachés	804	804	
Produits constatés d'avance	22 426 173	22 318 06	108 067
Total	**46 422 199**	**42 754 254**	**3 667 945**

Nous avons également une dette de 4.127.564€ envers l'acquéreur de l'Argus de la Presse.

4.9.2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 150 131
Personnel – Congés à payer	1 408 935
Personnel autres charges à payer	534 935
Participation	539 636
Organismes sociaux – Congés à payer	634 017
Organismes sociaux – autres charges à payer	239 694
Etat – charges à payer	210 753
TOTAL	**7 718 101**

5. Notes sur le compte de résultats

5.1 Chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires se décompose comme suit :

Rubriques	Chiffre d'affaires en Euros
Prestations de services en France	49 290 385
Prestations de services à l'étranger	2 473 300
Total	**51 763 686**

5.2. Production immobilisée

La production immobilisée correspond à la masse salariale chargée des collaborateurs de Cision SA ou des coûts des prestataires affectés aux projets informatiques en cours à la clôture.
Au 31 décembre 2023, elle s'élève à 918 485 Euros.

5.2. Achats et charges externes

Les autres achats et charges externes s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-23	31-déc-22
Études et prestations de services	7 043 384	6 331 995
Matières et fournitures non stockées	1 100 187	2 020 587
Locations et charges locatives	2 096 110	1 777 819
Maintenance logiciel	321 045	357 119
Primes d'assurance	5 530	8 400
Personnel extérieur à l'entreprise	74 992	36 450
Refacturation Interco	1 556 299	4 239 445
Rémunérations et honoraires	589 890	616 261
Publicité, relations extérieures	183 512	531 144
Déplacements, missions et réceptions	197 144	218 532
Frais postaux, télécommunications	187 080	221 799
Services bancaires et assimilés	29 197	49 171
Divers	266 014	251 922
Total	**13 650 384**	**16 660 644**

5.3 Résultat Financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 255 208€. Il résulte principalement des intérêts perçus du « Cash Pooling » et des intérêts et charges assimilés sur le prêt intragroupe BVI pour un montant de 22 710€.

5.4 Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 796 297€ liés aux produits sur exercice antérieurs.

5.5 Participation salarié au fruit de l'expansion

La participation des salariés s'élève à 539 634€

5.6 Impôt société

L'impôt société s'élève à 1 350 249€. La société a bénéficié d'un crédit d'impôt de 108€, à la suite d'un don au restaurant du cœur de 269€.

5.6 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Nature	31-déc-22	Variation Accroissement	Variation Allègement	31-déc-23
Décalages certains ou éventuels				
Charges non déductibles temporairement				
- autres (Organic, Effort Construction)	120 727	120 279	120 727	120 279
- provisions PSE	24 360		24 360	
- provisions clients	1 094 549	282 240	523 663	853 126
- participation salariés	360 189	539 634	360 189	539 634

6. Autres informations

6.1 Effectif moyen

L'effectif moyen est de 322 personnes constituées de 132 cadres et 190 non-cadres

6.2 Rémunérations versées aux dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner la rémunération nominative du dirigeant

6.3 Engagements retraite

En application des dispositions légales et conventionnelles en vigueur, la société verse aux salariés qui partent en retraite une indemnité dont le montant varie en fonction de la catégorie socio-professionnelle, du salaire et de l'ancienneté.
Conformément aux possibilités qui lui sont offertes par les textes, la société a choisi de ne pas constituer une provision au titre des indemnités de départ à la retraite mais de faire figurer l'engagement correspondant en engagement hors bilan. Cet engagement correspond à l'indemnité théorique, charges sociales incluses, pondérée d'une probabilité de présence de l'entreprise jusqu'à la retraite et d'un prorata d'ancienneté courue.

La méthode retenue pour le calcul de l'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est la méthode rétrospective des unités de crédits projetés. Cette méthode retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.3%
- Charges sociales selon la catégorie socio-professionnelle applicable
- Table de mortalité INSEE 2018
- Revalorisation annuelle des salaires : 3%
- Age de départ en retraite : 67 ans

Le montant des engagements au 31 décembre 2023 s'élève à hauteur de 1 247 980 Euros.

6.4 Filiales et participations

Au 31 décembre 2023, la société ne détenait aucune filiale ou participation dans une autre société.

6.5 Identité de la société mère consolidant les comptes

Cision Ltd, dont le siège social est situé, 130 East Randolph Street, 7th Floor, Chicago Illinois 60601, intègre globalement les comptes de la société dans ses comptes consolidés.

6.6 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 concerne l'audit légal et s'élève à 60 420 Euros.

6.7 Liste des transactions effectuées avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

CISION
Société Anonyme au capital de 7 373 746,00 Euros
Siège social : 8-10 avenue du Stade de France
93 210 SAINT-DENIS
R.C.S. BOBIGNY 582 062 824

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DECISION

L'Actionnaire Unique, après lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 10 273 325 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**10 273 325 Euros**
Affecté partiellement au compte « réserve légale » Qui s'élève ainsi à 698 930 Euros	513 667 Euros
Solde	**9 759 658 Euros**
Affecté au compte « report à nouveau » antérieur Qui s'élève ainsi à 11 607 389 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 28 470 152 Euros.

L'Actionnaire Unique **prend acte** qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Décision adoptée par l'Actionnaire Unique en date du 30 septembre 2024

Certifié conforme

Le Président
M. Stephen BOYES

CISION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'assemblée générale
CISION
8-10 avenue du Stade de France
93200 Saint-Denis

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 CISION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 aux actionnaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 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 conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime

suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 septembre 2024

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Philippe T Nguyen

Comptes sociaux de Cision S.A. au 31 décembre 2023 :

Note 1 Bilan et compte de résultat en Euros

BILAN ACTIF	31-Déc-23			31-Déc-22
	Brut	Amort-Prov	Net	Net
	En €	En €	En €	En €
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets & droits Similaires	12 841 634	11 693 976	1 147 658	1 990 696
Fonds commercial	1 288 723		1 288 723	1 288 723
Autres immobilisations incorporelles	16 132 157	1 753 163	14 378 994	14 293 353
Avances & acomptes/immobilisations incorp.				
Total immobilisations incorporelles	**30 262 514**	**13 447 139**	**16 815 375**	**17 552 772**
Constructions				
Autres immobilisations corporelles	5 391 266	3 419 224	1 972 042	2 569 875
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	5 391 266	3 419 224	3 419 224	**2 569 875**
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	366 369		366 369	364 027
Total immobilisations financières	**366 369**		**366 369**	**364 027**
TOTAL Actif Immobilisé	**36 020 149**	**16 866 363**	**19 153 786**	**20 506 674**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés s/ commandes	**1 568 640**		**1 568 640**	**95 573**
Clients & comptes rattachés	14 921 385	1 271 680	13 649 705	13 256 365
Autres créances	40 114 914		40 114 914	27 636 952
Total Créances	**55 036 299**	**1 271 680**	**53 764 619**	**40 893 317**
Disponibilités	1 823 476		1 823 476	2 327 297
Total Disponibilités	**1 823 476**		**1 823 476**	**2 327 297**
Charges constatées d'avance	549 130		549 130	765 545
TOTAL Actif Circulant	**58 977 545**	**1 271 680**	**57 705 865**	**44 081 732**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL ACTIF	**94 997 694**	**18 138 043**	**76 859 651**	**66 588 406**

BILAN PASSIF	31-Déc-23	31-Déc-22
	En €	En €
Capital social	7 373 746	7 373 746
Primes émission, fusion, apport	8 790 086	8 790 086
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	185 263	88 013
Réserves statutaires		
Report à nouveau	1 847 731	- 4 691 651
RESULTAT DE L'EXERCICE	**10 273 325**	**6 636 632**
Provisions réglementées		
TOTAL Capitaux propres	**28 470 151**	**18 196 826**
Provisions pour risques et charges	384 000	517 360
TOTAL Provisions pour risques et charges	**384 000**	**517 360**
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts. Participatifs)		
Avances & acomptes/com. en cours	104 963	918 462
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 344 879	6 602 590
Dettes fiscales et sociales	8 387 175	7 411 027
Dettes/immobilisations & comptes rattachés		
Autres dettes	8 742 310	9 932 843
Produits constatés d'avance	22 426 173	21 009 298
TOTAL DETTES	**48 005 500**	**45 874 220**
TOTAL PASSIF	**76 859 651**	**64 588 406**

Compte de Résultat	31-Déc-23	31-Déc-22
PRODUITS D'EXPLOITATION	En €	En €
Production vendue services France	49 290 385	49 643 551
Production vendue services Export	2 473 300	2 075 579
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**51 763 685**	**51 719 130**
Production stockée		
Production immobilisée	918 485	554 055
Subvention d'exploitation	96 834	111 333
Reprises/amortissements & provisions transferts charges	1 027 858	1 027 658
Autres produits	68 672	34 543
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**53 875 534**	**53 446 719**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achats matières premières & autres approvisionnements	46 009	181 877
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	13 604 373	16 478 766
Impôts, taxes & versements assimilés	953 774	1 095 222
Salaires et traitements	15 231 747	15 011 755
Charges sociales	7 104 739	6 651 520
Dotations aux amortissements/immobilisations	2 613 908	3 875 226
Dot. aux provisions/actif circulant	630 403	839 438
Dot. aux provisions pour risques & charges	8 000	23 000
Autres charges	3 570 876	1 588 304
TOTAL DES CHARGES EXPLOITATION	**43 763 829**	**45 745 111**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**10 111 705**	**7 701 608**
PRODUITS FINANCIERS		
Produits Financiers de participations		
Autres V.M & créances actif immobilisé		
Autres intérêts & produits assimilés	1 269 992	636 391
Reprises/provisions.et transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets/cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**1 269 992**	**636 391**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières Amortissements& provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 784	14 409
Autres charges financières		
Charges nettes/cession de V.M.P.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**14 784**	**14 409**
RESULTAT FINANCIER	**1 255 208**	**621 982**
RESULTATCOURANT AVANT IMPOTS	**11 366 913**	**8 323 590**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels/opérations de gestion	847 121	4 986
Produits exceptionnels/opération en capital		0
Reprises sur provisions& transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**847 121**	**4 986**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles/opérations de gestion	50 824	24 311
Charges exceptionnelles /opérations en capital		
Dotations exceptionnelles Amortissements & provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50 824**	**24 311**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**796 297**	**-19 324**
Participation salariés	539 634	360 189
Impôts sur les bénéfices	**1 350 249**	**1 307 444**
BENEFICE OU PERTE NET(TE)	**10 273 325**	**6 636 632**

Annexe aux comptes sociaux

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en Euros, sauf indication contraire.
La présente annexe fait partie intégrante des comptes clos le 31 décembre 2023.

Note 2 Faits marquants de l'exercice

Fin 2022, nous avions préparé l'année 2023 avec ambition, confiants dans nos atouts et tablant sur un environnement économique en amélioration par rapport à l'année précédente. Le contexte n'aura finalement pas été porteur : les conflits armés en cours, ajoutés à l'inflation, les défaillances d'entreprises et la panne d'activité touchant certains secteurs (immobilier, biens de consommation) ont pesé sur le climat des affaires, allongeant les cycles de décision commerciale et réduisant la marge de manœuvre budgétaire chez nos clients. Toutefois, malgré ces vents contraires, nous finissons l'année 2023 en croissance sur de nombreux indicateurs : avec un chiffre d'affaires de 51.8m€, +1% vs 2022 et un montant de facturation annuelle nette de 53m€, +2% vs 2022, ce qui nous positionne bien pour l'année 2024. Compte tenu du contexte économique et de l'inflation dont nous subissons aussi les effets sur nos dépenses, il était essentiel de placer nos coûts sous surveillance durant tout l'année et de continuer à améliorer l'efficacité de nos opérations, grâce à la technologie, le re-engineering des processus et le gain d'échelle apporté par la globalisation de Cision. Nous aurons été vigilants sur toutes les dépenses, et notre résultat d'exploitation aura significativement progressé par rapport à 2022, atteignant 10.1m€, +31% de croissance. Forts de cette performance dans un climat des affaires difficile et de nombreux signes positifs et encourageants dans notre dynamique commerciale, nous démarrons l'année 2024 avec confiance.

Note 3 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au Plan Comptable Général 2014 correspondant au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du Plan Comptable Général 1999, complété des règlements publiés depuis cette date et aux principes généralement admis, et plus particulièrement aux règlements ANC n°2018 01 du 20 avril 2018(homologué par l'arrêté du 8 octobre 2018, publié au JO du 9 octobre 2018).
Les comptes de la société ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- 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.

3.2. Règles et méthodes comptables

3.2.1. Fonds commercial

Nature	Montant des éléments			
	Fonds de Commerce au 31/12/2022	**Augmentation**	**Diminution**	**Fonds de Commerce au 31/12/2023**
Fonds de commerce	1 288 723			1 288 723

3.2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des remises, rabais

commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

• Logiciels acquis	1 à 3 ans
• Logiciels crées	3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
• Matériel de bureau	3 à 10 ans
• Matériel informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	8 à 10 ans

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.
Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.
Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.
La valeur actuelle des immobilisations propres à chaque établissement est évaluée en fonction des performances commerciales dudit établissement.

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts de garantie et sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

3.2.4. Créances et dettes

La méthode de comptabilisation pour l'évaluation des créances et dettes inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques, en cas de perte de valeur des créances, une provision est constatée dans les comptes de l'exercice.
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Le calcul de la provision pour dépréciation des créances clients a été déterminé par le groupe sur les bases suivantes :

61-90j de retard	5%
91-120J de retard	30%
121-150j de retard	50%
151-180j de retard	75%
181-360j de retard	90%
360j+ de retard	100%

3.2.5. Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable ou certain qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

4. Notes sur le bilan

4.1 Autres Immobilisations incorporelles (hors fonds de commerce note 3.2.1)

Les variations brutes des autres immobilisations incorporelles s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-2022	Acquisitions	Cessions/Sorties	31-déc-23
Concessions, brevets et droits similaires	31 206 022	1 123 053	19 487 442	12 841 633
Autres immobilisations incorporelles	14 943 464			14 943 464
Immobilisations incorporelles en cours	1 103 053	85 641		1 188 694
Immobilisations incorporelles	**47 252 539**	**1 208 694**	**19 487 442**	**28 973 791**

Les sorties d'immobilisations incorporelles correspondent à l'activation de projets R&D au cours de l'année.

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent aux dépenses engagées sur des projets en cours d'activation de R&D dont le détail est le suivant :

- 2023 ASAP (amélioration productivité) : 21 512€
- 2023 IES : 174 297€
  2023 Liris : 186 099€
- 2023 Luqi monitoring : 686 429€
- 2023 Automated Clipping : 38 103€
- Data GPS Project : 59 931€
- 2023SFVANILLA (standardiser SalesForce) : 22 323€

4.2 Immobilisations corporelles

Les variations brutes des immobilisations corporelles s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-2022	Acquisitions	Cessions/Sorties	31-déc-2023
Installations Générales, agencements	3 423 139			3 423 139
Matériel informatique et mobilier	2 623 363	49 984	705 221	1 968 127
Immobilisations corporelles	**6 046 502**	**49 984**	**705 221**	**5 391 266**

4.3 Immobilisations financières

Les dépôts et cautionnement correspondent aux sommes versées auprès de nos différents bailleurs immobiliers pour un montant de 348.554€.

4.4 Amortissements immobilisations incorporelles & corporelles

Les variations des amortissements des immobilisations incorporelles & corporelles s'analysent comme suit :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES En Euros	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments cédés	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Amort. Immobilisations incorporelles	30 968 490	1 966 091	19 487 442	13 447 138

Amort. Immobilisations corporelles	3 476 627	647 817	705 221	3 419 223
Amortissements Immobilisations	**34 445 117**	**2 613 908**	**20 192 663**	**16 866 361**

4.5 Etat des créances

En Euros	Montant brut	1 an au plus	À plus d'un an
Autres immobilisations financières	348 554		348 554
Clients et comptes rattachés	14 816 422	13 417 588	1 398 834
Taxe sur la valeur ajoutée	677 071	677 071	
Compte Courant	39 273 132		39 273 132
Charges constatées d'avance	549 131	549 131	
Total	**55 664 310**	**14 643 790**	**41 020 520**

Le compte courant correspond au « **cash pooling** » mis en place en 2021 par le Groupe qui permet de gérer la trésorerie au niveau de la société mère. Cision SA, du fait de sa trésorerie aisée, grâce notamment à l'apport de Cedrom notamment, a contribué au « Cash Pooling » pour un montant brut de 11 650 000€ et 1 269 993€ d'intérêts.
Les charges constatées d'avance correspondent principalement aux contrats de maintenance logiciels et abonnements presse.

4.6 Dépréciation des créances clients et autres créances

En Euros	31-déc-22	Dotations	Reprises	31-déc-23
Provisions sur créances clients	1 513 103	282 240	523 663	1 271 681

La provision des créances clients a fortement diminué du fait d'une campagne de relance client plus agressive et plus procédurière.

4.7 Produit à recevoir

Nature	Montant en Euros
Factures à établir	521 709
Total	**521 709**

4.8 Capitaux propres

Le capital social se compose de 38 606 actions d'une valeur nominale de 191 Euros chacune entièrement libérées.

Comptes	Situation au 31/12/22	Affectation du résultat	Augment° Capital	Mouvement de l'exercice	Situation au 31/12/23
Capital	7 373 746				7 373 746
Prime d'émission	8 790 086				8 790 086
Réserve légale	88 013	97 250			185 263
Report à nouveau débiteur/crediteur	- 4 691 651	6 539 412			1 847 731
Résultat ex 2022	6 636 632	- 6 636 632			0
Résultat ex 2023				10 273 325	10 273 325
	18 196 826	**0**	**0**	**10 273 325**	**28 470 152**

4.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde de clôture
Provision pour litiges salariaux	517 360	23 000	156 360	384 000
Total des provisions	**517 360**	**23 000**	**156 360**	**384 000**

Au 31 décembre 2023, les provisions pour risques et charges permettent de couvrir principalement :

- Des litiges avec des salariés pour un montant de 384 000€

4.9.1 Etat des dettes

En Euros	Montant brut	1 an au plus	À plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	8 344 879	8 344 879	
Personnel et comptes rattachés	2 498 679	2 498 679	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	945 219	945 219	
Impot sure les benefices	197 807	197 807	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 206 983	3 206 983	
Autres impôts et taxes	79 344	79 344	
Compte Courant	8 742 311	5 182 433	3 559 878
Personnel et comptes rattachés	804	804	
Produits constatés d'avance	22 426 173	22 318 06	108 067
Total	**46 422 199**	**42 754 254**	**3 667 945**

Nous avons également une dette de 4.127.564€ envers l'acquéreur de l'Argus de la Presse.

4.9.2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 150 131
Personnel – Congés à payer	1 408 935
Personnel autres charges à payer	534 935
Participation	539 636
Organismes sociaux – Congés à payer	634 017
Organismes sociaux – autres charges à payer	239 694
Etat – charges à payer	210 753
TOTAL	**7 718 101**

5. Notes sur le compte de résultats

5.1 Chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires se décompose comme suit :

Rubriques	Chiffre d'affaires en Euros
Prestations de services en France	49 290 385
Prestations de services à l'étranger	2 473 300
Total	**51 763 686**

5.2. Production immobilisée

La production immobilisée correspond à la masse salariale chargée des collaborateurs de Cision SA ou des coûts des prestataires affectés aux projets informatiques en cours à la clôture.
Au 31 décembre 2023, elle s'élève à 918 485 Euros.

5.2. Achats et charges externes

Les autres achats et charges externes s'analysent comme suit :

En Euros	31-déc-23	31-déc-22
Études et prestations de services	7 043 384	6 331 995
Matières et fournitures non stockées	1 100 187	2 020 587
Locations et charges locatives	2 096 110	1 777 819
Maintenance logiciel	321 045	357 119
Primes d'assurance	5 530	8 400
Personnel extérieur à l'entreprise	74 992	36 450
Refacturation Interco	1 556 299	4 239 445
Rémunérations et honoraires	589 890	616 261
Publicité, relations extérieures	183 512	531 144
Déplacements, missions et réceptions	197 144	218 532
Frais postaux, télécommunications	187 080	221 799
Services bancaires et assimilés	29 197	49 171
Divers	266 014	251 922
Total	**13 650 384**	**16 660 644**

5.3 Résultat Financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 255 208€. Il résulte principalement des intérêts perçus du « Cash Pooling » et des intérêts et charges assimilés sur le prêt intragroupe BVI pour un montant de 22 710€.

5.4 Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 796 297€ liés aux produits sur exercice antérieurs.

5.5 Participation salarié au fruit de l'expansion

La participation des salariés s'élève à 539 634€

5.6 Impôt société

L'impôt société s'élève à 1 350 249€. La société a bénéficié d'un crédit d'impôt de 108€, à la suite d'un don au restaurant du cœur de 269€.

5.6 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Nature	31-déc-22	Variation Accroissement	Variation Allègement	31-déc-23
Décalages certains ou éventuels				
Charges non déductibles temporairement				
- autres (Organic, Effort Construction)	120 727	120 279	120 727	120 279
- provisions PSE	24 360		24 360	
- provisions clients	1 094 549	282 240	523 663	853 126
- participation salariés	360 189	539 634	360 189	539 634

6. Autres informations

6.1 Effectif moyen

L'effectif moyen est de 322 personnes constituées de 132 cadres et 190 non-cadres

6.2 Rémunérations versées aux dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner la rémunération nominative du dirigeant

6.3 Engagements retraite

En application des dispositions légales et conventionnelles en vigueur, la société verse aux salariés qui partent en retraite une indemnité dont le montant varie en fonction de la catégorie socio-professionnelle, du salaire et de l'ancienneté.
Conformément aux possibilités qui lui sont offertes par les textes, la société a choisi de ne pas constituer une provision au titre des indemnités de départ à la retraite mais de faire figurer l'engagement correspondant en engagement hors bilan. Cet engagement correspond à l'indemnité théorique, charges sociales incluses, pondérée d'une probabilité de présence de l'entreprise jusqu'à la retraite et d'un prorata d'ancienneté courue.

La méthode retenue pour le calcul de l'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est la méthode rétrospective des unités de crédits projetés. Cette méthode retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.3%
- Charges sociales selon la catégorie socio-professionnelle applicable
- Table de mortalité INSEE 2018
- Revalorisation annuelle des salaires : 3%
- Age de départ en retraite : 67 ans

Le montant des engagements au 31 décembre 2023 s'élève à hauteur de 1 247 980 Euros.

6.4 Filiales et participations

Au 31 décembre 2023, la société ne détenait aucune filiale ou participation dans une autre société.

6.5 Identité de la société mère consolidant les comptes

Cision Ltd, dont le siège social est situé, 130 East Randolph Street, 7th Floor, Chicago Illinois 60601, intègre globalement les comptes de la société dans ses comptes consolidés.

6.6 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 concerne l'audit légal et s'élève à 60 420 Euros.

6.7 Liste des transactions effectuées avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

CISION

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'assemblée générale de la société
CISION
8-10 avenue du Stade de France
93200 Saint-Denis

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-38 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 septembre 2024

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Philippe T Nguyen