WORKRATE
SASU au capital de 124 448 euros,
immatriculée au RCS de VERSAILLES sous le numéro 410 065 239,
dont le siège social est situé 143 B RUE YVES LE COZ 78000 VERSAILLES

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 649 272,11 euros.

L'associée unique rappelle en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 1 618 054,39 euros.

Il est décidé d'affecter le résultat de l'exercice en totalité au compte « autres réserves ».

À l'issue de cette affectation de résultat, le compte « autres réserves » présentera un solde créditeur de 2 267 326,50 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 154,28 euros

Exercice N-2 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.

Exercice N-3 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.

Le Président



Certifié conforme

AUDIT
EXPERTISE COMPTABLE
ACCOMPAGNEMENT DE DIRIGEANTS

SAS WORKRATE

143 BIS Rue Yves Le Coz

78000 VERSAILLES
FRANCE

Plaquette du **01/01/2025** au **31/12/2025**

Certifié Conforme

Michiel MULLER

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris

35 Bd Malesherbes - 75008 PARIS
Tél : 01 88 46 77 00
Mail : contact@rga.fr

- Compte Rendu de Travaux de L'Expert-Comptable -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise:

SAS WORKRATE
143 BIS Rue Yves Le Coz

78000 VERSAILLES
FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan :	**10 544 381 €**
-Chiffre d'affaires :	**26 310 664 €**
-Résultat net comptable :	**649 272 €**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à : **PARIS-8E-ARRONDISSEMENT**

Le : **26/03/2026**

Laurent EL GHOUZZI

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	1 336 794		1 336 794	1 336 794
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 593	18 593		
Autres immobilisations corporelles	313 206	224 994	88 212	99 667
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	507 000		507 000	506 000
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	505 909		505 909	524 034
Autres immobilisations financières	58 754		58 754	59 954
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**2 740 256**	**243 587**	**2 496 669**	**2 526 449**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	350		350	
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	107 251		107 251	447 414
Autres créances	6 202 671		6 202 671	5 381 749
Charges constatées d'avance	162 325		162 325	138 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 568 239		1 568 239	2 763 859
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**8 040 836**		**8 040 836**	**8 731 460**
Frais émissions des emprunts (V)	6 877		6 877	23 138
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**10 787 968**	**243 587**	**10 544 381**	**11 281 047**
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

- BILAN PASSIF -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 124 448,00)	124 448	124 448
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 841	1 841
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	12 446	12 446
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 618 054	
Report à nouveau		2 175 237
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	649 272	642 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 406 061**	**2 956 789**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	571 594	528 110
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	**571 594**	**528 110**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	5 882	1 321
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 700 464	2 399 631
Dettes fiscales et sociales	4 794 254	4 990 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	989 776	307 375
Produits constatés d'avance	76 351	97 092
TOTAL DETTES (III)	**7 566 727**	**7 796 148**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**10 544 381**	**11 281 047**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	7 565 786,00	7 796 148,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	26 310 664		26 310 664	25 403 199
Chiffre d'affaires net			**26 310 664**	**25 403 199**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			250 325	731 514
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			88 795	307 780
Total des produits d'exploitation I (1)			**26 649 783**	**26 442 493**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			208 506	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			4 279 916	4 379 082
Impôts, taxes et versements assimilés			269 154	244 440
Salaires			15 929 618	16 081 293
Cotisations sociales			4 614 478	4 880 380
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			35 497	36 866
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			261 438	51 462
Valeurs comptables des immobilisations incorporellles et corporelles cédées			71	522
Autres charges			64 487	344 694
Total des charges d'exploitation II (2)			**25 663 165**	**26 018 739**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**986 618**	**423 754**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (2)			72 354	291 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			60	60
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)			**72 414**	**291 158**

- COMPTE DE RESULTAT -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	29 248	72 094
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**29 248**	**72 094**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**43 166**	**219 063**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 029 784**	**642 817**
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	180 235	
Impôts sur les bénéfices (X)	200 276	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**26 722 197**	**26 733 650**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**26 072 925**	**26 090 833**
BENEFICE OU PERTE	**649 272**	**642 817**
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées	72 355,00	154 787,00
(3) dont intérêts concernant des entités liées	5 352,00	21 645,00

ANNEXE COMPTABLE

WORKRATE

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 544 381€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 649 272€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

- La provision pour risque de 173 k€ portant sur les congés payés 2021 à 2023 pour les salariés en arrêt de travail pour maladie ou accident a été partiellement reprise pour la partie prescrite (2021).

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux règlements de l'ANC.
Changement de méthode comptable: première application du règlement ANC 2022-06 relatif à:

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la disparition du transfert de charges ;
- des modifications au niveau du plan des comptes ;
- une modernisation des états financiers ;
- une nouvelle présentation des informations contenues dans l'annexe.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas entrainé de modification notable des montants inscrits au bilan ou au compte de résultat. L'impact est nul ou non significatif.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 336 794	-	-	-	-	1 336 794
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 336 794**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 336 794**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 593	-	-	-	-	18 593
Installations générales, agencements, aménagements divers	171 308	-	5 099	-	-	176 407
Matériel de transport	-	-	11 112	-	-	11 112
Matériel de bureau et informatique, mobilier	134 338	-	7 903	-	16 553	125 688
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**324 239**	**-**	**24 113**	**-**	**16 553**	**331 799**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	506 000	-	1 000	-	-	507 000
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	583 988	-	21 316	-	40 642	564 663
Total Immobilisations Financières (III)	**1 089 989**	**-**	**22 316**	**-**	**40 642**	**1 071 663**
TOTAUX (I+II+III)	**2 751 021**	**-**	**46 430**	**-**	**57 194**	**2 740 256**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	18 593	-	-	18 593
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	92 923	38 327	19 163	112 086
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	2 195	-	2 195
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	113 056	14 210	16 553	110 713
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	224 572	54 732	35 716	243 587
TOTAUX	**224 572**	**54 732**	**35 716**	**243 587**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	506 000	-	1 000	-	-	507 000
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	583 988	-	21 316	-	40 642	564 663
TOTAUX	**1 089 989**	**-**	**22 316**	**-**	**40 642**	**1 071 663**

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice
Filiales détenues à plus de 50 %							
WORKRATE FACILITY SERVICES	1 000,00	-194 938,90	100,00	293 000,00	293 000,00	1 374 881,88	47 814,43
WORKRATE MOBIL'PROTECT	20 000,00	61 078,34	100,00	20 000,00	20 000,00	47 012,89	3 278,35
WORKRATE FORMATION ET CONSEIL	20 000,00	99 609,22	100,00	193 000,00	193 000,00	219 989,76	26 500,16
WORKRATE INDIVIDUAL PROTECTION	1 000,00	668,61	100,00	1 000,00	1 000,00	5 606,25	668,61

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	77 425
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	27 811
	Divers	-
TOTAL		**105 236**

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		505 909	5 057	500 852
Autres immobilisations financières		58 754	-	58 754
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		107 251	107 251	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 040	2 040	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	154 015	154 015	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	27 811	27 811	-
Groupe et associés		3 813 154	3 813 154	-
Débiteurs divers		2 205 651	2 205 651	-
Charges constatées d'avance		162 325	162 325	-
TOTAUX		**7 036 909**	**6 477 303**	**559 606**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	162 325		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	7 778	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	7 778	16,00

Provisions pour Risques et Charges :

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	528 110	261 438	217 954	571 594
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-261 438	217 954	-
TOTAL II	**528 110**	**-**	**435 908**	**571 594**

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	32 371	-	32 371	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	**32 371**	**-**	**32 371**	**-**

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	528 110	-	435 908	571 594
III - Provisions pour dépréciation	**32 371**	-	32 371	-
TOTAL GENERAL	**560 480**	**-**	**468 279**	**571 594**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*261 438*	*250 325*	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	-	261 438		
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAUX	**-**	**261 438**	**-**	**-**

Classification Diminutions (reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	435 908	217 954		
III - Provisions pour dépréciation	32 371	32 371		
TOTAUX	**468 279**	**250 325**	**-**	**-**

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	5 882	5 882	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-690	-690	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 700 464	1 700 464	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 782 651	1 782 651	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 416 429	1 416 429	-	-
Impôts sur les bénéfices	200 276	200 276	-	-
T.V.A	1 362 164	1 362 164	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	32 484	32 484	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	908 990	908 990	-	-
Autres dettes	80 786	80 786	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	76 351	76 351	-	-
TOTAUX	**7 565 786**	**7 565 786**	**-**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	1 421 843
	Charges sociales	462 481
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	173 866
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	180 235
	Personnel	12 623
	Organismes Sociaux	85 360
	Autres charges fiscales	3 650
	Divers	-
TOTAL		**2 340 058**

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	76 351		

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	26 310 664	-	26 310 664
Chiffre d'affaires total	**26 310 664**	**-**	**26 310 664**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	72 354	291 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	60	60
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**72 414**	**291 158**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	29 248	72 094
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***29 248***	***72 094***
Résultat financier	**43 166**	**219 063**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**-**	**-**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**-**	**-**
Résultat exceptionnel	**-**	**-**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	34
Agents de maîtrise et techniciens	90
Employés	342
TOTAL	**466**

Engagement de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,85 %

- Taux de croissance des salaires : 2 %

- Age de départ à la retraite : 67 ans

- Taux de rotation du personnel : 0 %

- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018 - 2020)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 283 791 euros

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : Workrate Holding BV

Forme : BV

Au capital de : euros

Adresse du siège social :

Tupolevlaan 1031119PA

Schiplok-Rijk (Netherlands)

FRANCE AUDIT COMPTABLE

1 RUE GAMBETTA – 92150 SURESNES
TEL: +33 1 84 20 31 70

WORKRATE SAS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
WORKRATE SAS
143 Bis, rue Yves le Coz – 78000 Versailles
Ce rapport contient 25 pages

ROA – 260211

FRANCE AUDIT COMPTABLE

1 RUE GAMBETTA – 92150 SURESNES
TEL: +33 1 84 20 31 70

WORKRATE SAS

Siège social : 143 Bis, rue Yves le Coz – 78000 Versailles
Capital social : €. 124 448

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique de la société WORKRATE SAS,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WORKRATE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 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.

2 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

3 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'incidence sur les comptes de la reprise de la provision pour risques et charges telle que mentionnée dans les faits caractéristiques de l'exercice.

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

4 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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Le rapport de gestion ne présente pas le tableau relatif aux factures reçues et émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4 du code de commerce).

Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 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.

Suresnes, le 22 juin 2026

Romain AYACHE
Commissaire aux comptes

- BILAN ACTIF -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	1 336 794		1 336 794	1 336 794
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 593	18 593		
Autres immobilisations corporelles	313 206	224 994	88 212	99 667
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	507 000		507 000	506 000
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	505 909		505 909	524 034
Autres immobilisations financières	58 754		58 754	59 954
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**2 740 256**	**243 587**	**2 496 669**	**2 526 449**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	350		350	
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	107 251		107 251	447 414
Autres créances	6 202 671		6 202 671	5 381 749
Charges constatées d'avance	162 325		162 325	138 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 568 239		1 568 239	2 763 859
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**8 040 836**		**8 040 836**	**8 731 460**
Frais émissions des emprunts (V)	6 877		6 877	23 138
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**10 787 968**	**243 587**	**10 544 381**	**11 281 047**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				40 763,00

- BILAN PASSIF -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 124 448,00)	124 448	124 448
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 841	1 841
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	12 446	12 446
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 618 054	
Report à nouveau		2 175 237
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	649 272	642 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 406 061**	**2 956 789**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	571 594	528 110
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	**571 594**	**528 110**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	5 882	1 321
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 700 464	2 399 631
Dettes fiscales et sociales	4 794 254	4 990 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	989 776	307 375
Produits constatés d'avance	76 351	97 092
TOTAL DETTES (III)	**7 566 727**	**7 796 148**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**10 544 381**	**11 281 047**
Renvois :		
à moins d'un an	7 565 786,00	7 796 148,00
à plus d'un an	218,00	1 321,00

- COMPTE DE RESULTAT -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	26 310 664		26 310 664	25 403 199
Chiffre d'affaires net	**26 310 664**		**26 310 664**	**25 403 199**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			250 325	731 514
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			88 795	307 780
Total des produits d'exploitation I (1)			**26 649 783**	**26 442 493**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			208 506	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			4 279 916	4 379 082
Impôts, taxes et versements assimilés			269 154	244 440
Salaires			15 463 728	15 617 364
Cotisations sociales			5 080 368	5 344 309
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			35 497	36 866
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			261 438	51 462
Valeurs comptables des immobilisations incorporellles et corporelles cédées			71	522
Autres charges			64 487	344 694
Total des charges d'exploitation II (2)			**25 663 165**	**26 018 739**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**986 618**	**423 754**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

- COMPTE DE RESULTAT -

WORKRATE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)	72 354	291 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	60	60
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	**72 414**	**291 158**
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	29 248	72 094
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**29 248**	**72 094**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**43 166**	**219 063**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 029 784**	**642 817**
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	180 235	
Impôts sur les bénéfices (X)	200 276	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**26 722 197**	**26 733 650**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**26 072 925**	**26 090 833**
BENEFICE OU PERTE	**649 272**	**642 817**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :	72 355,00	154 787,00
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :	5 352,00	21 645,00

ANNEXE COMPTABLE

WORKRATE

Annexe des Comptes

de l’exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 544 381€ et au compte de résultat de l’exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 649 272€.

L’exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l’exercice :

Évènements principaux :

- La provision pour risque de 173 k€ portant sur les congés payés 2021 à 2023 pour les salariés en arrêt de travail pour maladie ou accident a été partiellement reprise pour la partie prescrite (2022).

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux règlements de l'ANC.
Changement de méthode comptable: première application du règlement ANC 2022-06 relatif à:

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la disparition du transfert de charges ;
- des modifications au niveau du plan des comptes ;
- une modernisation des états financiers ;
- une nouvelle présentation des informations contenues dans l'annexe.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas entrainé de modification notable des montants inscrits au bilan ou au compte de résultat. L'impact est nul ou non significatif.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l’exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d’un exercice à l’autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d’établissement et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 336 794	-	-	-	-	1 336 794
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 336 794**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 336 794**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 593	-	-	-	-	18 593
Installations générales, agencements, aménagements divers	171 308	-	5 099	-	-	176 407
Matériel de transport	-	-	11 112	-	-	11 112
Matériel de bureau et informatique, mobilier	134 338	-	7 903	-	16 553	125 688
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**324 239**	**-**	**24 113**	**-**	**16 553**	**331 799**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	506 000	-	1 000	-	-	507 000
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	583 988	-	21 316	-	40 642	564 663
Total Immobilisations Financières (III)	**1 089 989**	**-**	**22 316**	**-**	**40 642**	**1 071 663**
TOTAUX (I+II+III)	**2 751 021**	**-**	**46 430**	**-**	**57 194**	**2 740 256**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	18 593	-	-	18 593
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	92 923	38 327	19 163	112 086
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	2 195	-	2 195
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	113 056	14 210	16 553	110 713
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	224 572	54 732	35 716	243 587
TOTAUX	**224 572**	**54 732**	**35 716**	**243 587**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAUX	**-**	**-**	**-**	**-**

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	506 000	-	1 000	-	-	507 000
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	583 988	-	21 316	-	40 642	564 663
TOTAUX	**1 089 989**	**-**	**22 316**	**-**	**40 642**	**1 071 663**

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice
Filiales détenues à plus de 50 %							
WORKRATE FACILITY SERVICES	1 000,00	-194 938,90	100,00	293 000,00	293 000,00	1 374 881,88	47 814,43
WORKRATE MOBIL'PROTECT	20 000,00	61 078,34	100,00	20 000,00	20 000,00	47 012,89	3 278,35
WORKRATE FORMATION ET CONSEIL	20 000,00	99 609,22	100,00	193 000,00	193 000,00	219 989,76	26 500,16
WORKRATE INDIVIDUAL PROTECTION	1 000,00	-1 315,00	100,00	1 000,00	1 000,00	5 606,25	-1 315,00

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	77 425
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	27 811
	Divers	-
TOTAL		**105 236**

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		505 909	5 057	500 852
Autres immobilisations financières		58 754	-	58 754
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		107 251	107 251	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 040	2 040	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	154 015	154 015	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	27 811	27 811	-
Groupe et associés		3 813 154	3 813 154	-
Débiteurs divers		2 205 651	2 205 651	-
Charges constatées d'avance		162 325	162 325	-
TOTAUX		**7 036 909**	**6 477 303**	**559 606**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	162 325		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	7 778	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	7 778	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	124 448				124 448
Réserve légale	12 446				12 446
Prime d'émission	1 841				1 841
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-		1 618 054		1 618 054
Report à nouveau	2 175 237			2 175 237	-
Résultat de l'exercice	642 817	- 642 817	649 272	642 817	649 272

Provisions pour Risques et Charges :

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	528 110	261 438	217 954	571 594
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	261 438	217 954	-
TOTAL II	**528 110**	**522 876**	**435 908**	**571 594**

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	32 371	-	32 371	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	**32 371**	**-**	**32 371**	**-**

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	528 110	522 876	435 908	571 594
III - Provisions pour dépréciation	**32 371**	-	32 371	-
TOTAL GENERAL	**560 480**	**522 876**	**468 279**	**571 594**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*261 438*	*250 325*	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	522 876	261 438		
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAUX	**522 876**	**261 438**	**-**	**-**

Classification Diminutions (reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	435 908	217 954		
III - Provisions pour dépréciation	32 371	32 371		
TOTAUX	**468 279**	**250 325**	**-**	**-**

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	5 882	5 882	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-690	-690	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 700 464	1 700 464	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 782 651	1 782 651	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 416 429	1 416 429	-	-
Impôts sur les bénéfices	200 276	200 276	-	-
T.V.A	1 362 164	1 362 164	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	32 484	32 484	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	908 990	908 990	-	-
Autres dettes	80 786	80 786	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	76 351	76 351	-	-
TOTAUX	**7 565 786**	**7 565 786**	**-**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	1 421 843
	Charges sociales	462 481
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	173 866
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	180 235
	Personnel	12 623
	Organismes Sociaux	85 360
	Autres charges fiscales	3 650
	Divers	-
TOTAL		**2 340 058**

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	76 351		

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	26 310 664	-	26 310 664
Chiffre d'affaires total	**26 310 664**	**-**	**26 310 664**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	72 354	291 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	60	60
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**72 414**	**291 158**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	29 248	72 094
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***29 248***	***72 094***
Résultat financier	**43 166**	**219 063**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**-**	**-**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**-**	**-**
Résultat exceptionnel	**-**	**-**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	34
Agents de maîtrise et techniciens	90
Employés	342
TOTAL	**466**

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 029 784		200 276	649 272
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	**1 029 784**	**-**	**200 276**	**649 272**

Le montant de la participation des salariés aux résultats s'élève à 180 235€

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Mission de contrôle légal des comptes	57 500
TOTAUX	**57 500**

- **Tableaux des engagements de crédit-bail :**

Type Crédit-Bail	Redevances Restant à payer			
	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total
Véhicule de tourisme	138 773	180 465	0,00	319 238
TOTAUX	**138 773**	**180 465**	**0**	**319 238**

Engagement de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,85 %

- Taux de croissance des salaires : 2 %

- Age de départ à la retraite : 67 ans

- Taux de rotation du personnel : 8.25 %

- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018 - 2020)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 383 791 euros

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : Workrate Holding BV

Forme : BV

Adresse du siège social :

Tupolevlaan 1031119PA

Schiplok-Rijk (Netherlands)