

**AMENDEMENT AU DOCUMENT
D'ENREGISTREMENT UNIVERSEL 2021**

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL INCLUS



L'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 a été déposé le 29 juillet 2022 auprès de l'AMF, en sa qualité d'autorité compétente au titre du règlement (UE) 2017/1129, sans approbation préalable conformément à l'article 9 dudit règlement.

La présente version de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 mise en ligne le 14 février 2023 sur le site de Worldline, annule et remplace la précédente version mise en ligne sur le site internet de Worldline le 29 juillet 2022. La modification effectuée concerne la correction du tableau de flux de trésorerie présenté en section B.2. page 15.

Le Document d'Enregistrement Universel incluant le présent amendement peut être utilisé aux fins d'une offre au public de titres financiers ou de l'admission de titres financiers à la négociation sur un marché réglementé s'il est complété par une note d'opération et le cas échéant, un résumé et tous les amendements apportés au Document d'Enregistrement Universel. L'ensemble alors formé est approuvé par l'AMF conformément au règlement (UE) 2017/1129.

Cet amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 incorpore le Document d'Enregistrement Universel 2021 déposé auprès de l'AMF le 25 avril 2022 sous le numéro d'enregistrement D.22-0342 et met à jour les rubriques nécessaires conformément à la réglementation. Une table de correspondance est fournie dans le présent amendement au Document d'Enregistrement Universel dans la Section G.3 afin de permettre de retrouver facilement les informations incorporées par référence et celles mises à jour ou modifiées.

Cet amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 et le Document d'Enregistrement Universel 2021 sont disponibles sur les sites internet de l'AMF (www.amf-france.org) et de Worldline (www.worldline.com).

SOMMAIRE

A.	RAPPORT D'ACTIVITE	4
A.1.	Worldline au premier semestre 2022	4
A.2.	Revue opérationnelle	6
A.3.	Ensemble des objectifs 2022 confirmés	11
A.4.	Ambition 2024 réitérée	11
B.	REVUE FINANCIÈRE	12
B.1.	Etat du résultat global	12
B.2.	Tableau de flux de trésorerie.....	15
B.3.	Politique de financement.....	16
B.4.	Informations financières proforma.....	17
B.5.	Rapport des Commissaires aux comptes sur les informations financières proforma relatives à la période du 1 ^{er} janvier au 30 juin 2022.....	20
C.	ETATS FINANCIERS CONSOLIDES RESUMES SEMESTRIELS	21
C.1.	Compte de résultat consolidé résumé semestriel.....	21
C.2.	Etat du résultat global consolidé semestriel	22
C.3.	Etats consolidés de la situation financière semestrielle	23
C.4.	Tableau de flux de trésorerie consolidé semestriel	24
C.5.	Variation des capitaux propres consolidés semestriels	25
C.6.	Notes annexes aux Etats financiers consolidés résumés semestriels	26
C.7.	Rapport des Commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle - Période du 1 ^{er} janvier au 30 juin 2022.....	49
D.	PERSONNES RESPONSABLES	50
D.1.	Responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	50
D.2.	Attestation du responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	50
D.3.	Responsables du contrôle des comptes.....	50
E.	FACTEURS DE RISQUES	51
F.	GOVERNANCE D'ENTREPRISE ET INFORMATIONS SUPPLEMENTAIRES	52
F.1.	Renouvellement de mandats et composition du Conseil d'administration et des Comités	52
F.2.	Rémunération des mandataires sociaux	54
F.3.	Conventions réglementées.....	58
F.4.	Pactes d'actionnaires et accords susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique	58
F.5.	Délégation financières consenties au Conseil d'administration	58
F.6.	Répartition du capital social au 30 juin 2022.....	61
F.7.	Franchissements de seuils.....	61
G.	ANNEXES	62
G.1.	Contacts	62
G.2.	Agenda financier	62
G.3.	Table de concordance AMF	63
H.	TABLE DE MATIERES	67

A. RAPPORT D'ACTIVITE

A.1. Worldline au premier semestre 2022

Janvier

Le 4 janvier, Worldline a annoncé avoir finalisé l'acquisition d'Axepta Italie dans le cadre de sa stratégie de consolidation européenne. L'acquisition de 80% d'Axepta Italie, un acquéreur bancaire important dans le pays, et la mise en œuvre d'une alliance stratégique dans les Services aux commerçants en Italie avec BNL s'inscrivent dans la stratégie de Worldline visant à étendre sa présence en Europe au travers de partenariats avec les grandes institutions financières. Cela fait suite à l'acquisition des activités d'acquisition cartes d'Handelsbanken dans les pays nordiques, ainsi que celle de Cardlink et la signature d'un accord portant sur l'acquisition des activités d'acquisition commerçant d'Eurobank en Grèce. Dans la continuité des partenariats existants de Worldline avec plus de 17 banques et fédérations bancaires (regroupant environ 100 adhérents) en Italie, la création d'une joint-venture avec la banque BNL (qui conserve une participation de 20% dans Axepta Italie) est conçue comme un véhicule ouvert pour accueillir les partenaires existants et d'autres banques italiennes souhaitant bénéficier de l'excellence en termes de qualité de service, combinée à une structure de coûts compétitive.

Février

Le 21 février, à la suite de la revue stratégique de ses activités Terminaux, Solutions et Services (« TSS ») avec pour objectif d'accompagner la transformation en cours de l'activité et d'accélérer son développement, Worldline a annoncé être entré en négociations exclusives avec Apollo sur la base d'une offre ferme d'achat pour 100% des titres de TSS pour un prix comprenant un montant de 1,7 milliard d'euros ainsi que des actions de préférence pouvant atteindre un montant allant jusqu'à 0,9 milliard d'euros sur la base de la création de valeur future de TSS. La transaction envisagée comprend également la signature d'un partenariat commercial entre Worldline et TSS renforçant ainsi la relation stratégique et commerciale de long terme entre les deux entités pour les 5 prochaines années. La finalisation de l'opération est envisagée pour le second semestre 2022.

Le 22 février, Worldline a annoncé ses résultats annuels 2021. Tous les objectifs ont été atteints avec un chiffre d'affaires annuel de 3 689 millions d'euros, soit une solide croissance organique de +6,8% (par rapport à l'objectif d'au moins 6%) avec une forte accélération de la croissance au T4 2021 à +12,0%. Cet objectif a notamment été atteint grâce à la croissance soutenue dans les Services aux Commerçants et les Services Financiers, malgré la Covid-19. Cela reflète à la fois la transition rapide et généralisée vers les paiements numériques ainsi que le positionnement fort du Groupe suite à l'acquisition d'Ingenico. Le chiffre d'affaires en Mobilité & Services Web Transactionnels a également considérablement augmenté grâce à plusieurs grands projets et à la reprise du secteur des transports publics. Cette forte exécution s'est également matérialisée par un EBO (Excédent Brut Opérationnel) du Groupe atteignant 933 millions d'euros en 2021 ; soit 25,3% du chiffre d'affaires, en amélioration de +220 points de base par rapport à 2020 à périmètre et taux de change constants. Cette solide performance par rapport à l'objectif de délivrer plus de 200 points de base d'amélioration reflète l'accélération de la croissance organique du chiffre d'affaires tout au long de l'année ainsi que la transformation en cours et les plans de synergie du Groupe. Le flux de trésorerie disponible des opérations poursuivies en 2021 a été de 407 millions d'euros, en hausse de +38,2% par rapport à 2020, représentant un taux de conversion de l'EBO de 43,6% (flux de trésorerie disponible divisé par l'EBO), supérieur à l'objectif annuel d'atteindre environ 42%.

Mars

Le 18 mars, compte tenu du développement de la situation en Ukraine et du contexte géopolitique actuel et en ligne avec les recommandations de l'ESMA (European Securities and Market Authority) relayées par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF), le régulateur français, Worldline a informé sur l'exposition du Groupe à la situation en Ukraine et en Russie. Le Groupe Worldline, en accord avec ses politiques internes, a immédiatement appliqué les sanctions internationales relatives à la Russie et entend les poursuivre autant que nécessaire. Le Groupe a confirmé que les volumes d'activité liés à la Russie étaient limités, représentant environ 1,5% du chiffre d'affaires annuel 2021 proforma estimé de Worldline sur les activités poursuivies, résultant principalement de ses activités d'acceptance opérées hors de Russie permettant aux consommateurs domestiques de réaliser des transactions en ligne auprès de marchands internationaux non Russes. Plus généralement, sachant que le Groupe n'a pas d'exposition à l'Ukraine, les autres pays d'Europe de l'Est limitrophes à la Russie et à l'Ukraine représentent environ 1,5% du chiffre d'affaires annuel 2021 proforma estimé du Groupe sur les activités poursuivies, dont environ la moitié sur les activités de traitements des transactions (Services Financiers) dans les pays Baltes. Ces activités ne sont pas impactées par le conflit en Ukraine. Par ailleurs, le Groupe n'a pas d'exposition significative à des solutions ou des sous-traitants Russes impactés par les sanctions ou qui pourraient l'être, du fait de sa politique de développement interne de ses propres solutions.

Avril

Le 1^{er} avril, Worldline a annoncé avoir finalisé l'acquisition d'une participation de contrôle des activités de services aux marchands d'ANZ et la création d'une coentreprise contrôlée à 51% par Worldline pour gérer et développer les services aux marchands en Australie avec la banque ANZ, l'une des plus grandes banques d'Asie-Pacifique et le troisième acquéreur en Australie, avec environ 20% de parts de marché sur les volumes de transactions opérés en Australie. La combinaison de la position d'ANZ, acteur largement reconnu sur son marché, et de celle de Worldline, leader mondial, doté d'un savoir-faire technologique et d'une expertise des paiements de premier ordre, permettra à la joint-venture de faire croître son chiffre d'affaires à deux chiffres dans les années à venir. Ce taux de croissance accéléré pourra être atteint grâce aux opportunités de ventes croisées et de ventes additionnelles, générées par des solutions innovantes telles que l'*onboarding* digital, les méthodes de paiement alternatives (APM), la détection des fraudes ou les solutions en ligne et omnicanales, tout en développant le portefeuille de marchands existant. Avec un chiffre d'affaires annuel d'environ 180 millions d'euros avec un taux de croissance organique annuel à deux chiffres attendu au cours des cinq prochaines années et une marge d'EBO d'environ 20% attendue à la clôture de l'opération, un solide programme d'intégration et de développement de plateformes sera mis en œuvre avec pour objectif d'atteindre 25 millions d'euros d'EBO supplémentaire d'ici 2025. Le plan de synergies est principalement basé sur la réutilisation des modules de paiement propriétaires de Worldline associés à la mise en place d'une plateforme spécifique apportant à l'Australie des applications de paiement standard innovantes du marché européen.

Le 27 avril, Worldline a publié son chiffre d'affaires du premier trimestre 2022 reflétant un très bon début d'année avec un chiffre d'affaires de Worldline de 939 millions d'euros, soit une solide croissance organique de +11,6%, notamment grâce à la croissance soutenue dans les Services aux Commerçants à +15,8% de croissance organique, bénéficiant de la forte hausse des volumes d'acquisition commerçants (+36% au T1 2022 par rapport à la même période l'année précédente). Mobilité & Services Web Transactionnels a également contribué à la croissance en délivrant au Q1 une forte croissance organique de +8,4%. Les Services Financiers ont cru de +2,5%, une bonne performance compte tenu de l'impact temporaire des concessions tarifaires accordé par le Groupe dans le cadre du renouvellement simultané des grands contrats historique d'Equens au T4 2021. Le même jour, le Groupe a annoncé la nomination de Grégory Lambertie comme directeur financier du Groupe suite à la décision d'Éric Heurtaux de quitter l'entreprise. Grégory a pris ses fonctions le 16 mai 2022, succédant à Éric Heurtaux qui a contribué avec succès au cours des six dernières années au développement de Worldline et au renforcement de la fonction Finance et décidé de rejoindre une entreprise technologique non cotée. La passation entre Éric et Grégory a été soigneusement préparée et a duré jusqu'au départ d'Éric.

Juin

Le 9 juin, Worldline a tenu son Assemblée Générale Annuelle des Actionnaires, présidée par Monsieur Bernard Bourigeaud en sa qualité de Président du Conseil d'administration. L'Assemblée Générale s'est tenue physiquement et a réuni un large quorum de 80,67%. Elle était retransmise en direct et est disponible pour un visionnage en différé sur le site internet de la Société. L'ensemble des résolutions a été approuvé. A l'issue de l'Assemblée Générale, le Conseil d'administration compte ainsi 19 administrateurs, dont deux administrateurs représentant les salariés (Madame Marie-Christine Lebert renouvelée et Monsieur Olivier Lorieau nouvellement désigné) ainsi qu'un censeur et une représentante du Comité Social et Économique. Avec 70% d'administrateurs indépendants, la composition du Conseil est équilibrée et intègre une représentation adéquate de ses principaux actionnaires et partenaires stratégiques. Le Conseil comprend 41% de femmes et des profils diversifiés le faisant bénéficier de compétences solides et complémentaires.

Le 30 juin 2022, Worldline a annoncé avoir finalisé l'acquisition des activités d'acquisition commerçant d'Eurobank dans le cadre de sa stratégie de consolidation européenne. Eurobank Merchant Acquiring (EBMA) est un acquéreur de cartes important sur le très dynamique marché grec, avec une part de 21% des volumes de transactions traitées dans le pays. EBMA gère environ 219 millions de transactions par an, soit un volume de paiement d'environ 7 milliards d'euros, à partir d'un réseau d'environ 190 000 points de vente opérés par Cardlink. La société sert un portefeuille diversifié et de grande qualité de 123 000 marchands, dont plus de 50 % sont des PME en termes de MSV. Cette acquisition représente pour Worldline une opportunité de développement important de ses activités de Services aux Commerçants sur ce marché dynamique du sud de l'Europe, toujours tiré par le passage de l'argent liquide à la carte avec un taux d'adoption des paiements électroniques important et un fort développement du commerce en ligne. Par ailleurs, l'exposition à l'économie grecque, soutenue par l'industrie du tourisme et de l'hôtellerie, offre des opportunités de croissance supplémentaires. Dans le cadre de la transaction, Worldline et Eurobank s'engagent dans un partenariat commercial à long terme permettant de tirer parti du solide réseau bancaire d'Eurobank en tant que canal commercial de premier plan afin de distribuer aux commerçants physiques et en ligne les meilleurs produits et services de paiement de Worldline et d'EBMA.

A.2. Revue opérationnelle

Worldline a exécuté un très bon premier semestre avec un chiffre d'affaires de Worldline atteignant 2 020 millions d'euros, soit une solide croissance organique de +12,6% (dont +13,5% au T2). Cette performance a notamment été atteinte grâce à l'accélération continue de la croissance dans les Services aux Commerçants reflétant à la fois la transition rapide et généralisée vers les paiements numériques ainsi que le positionnement fort du Groupe suite à l'acquisition d'Ingenico. La Ligne de Service Mobilité & Services Web Transactionnels a également contribué à l'accélération avec une solide croissance organique de +10,3% au T2 après avoir délivré +8,4% au T1. Les Services Financiers ont cru de +3,0% au T2 (+2,5% au T1) malgré l'impact temporaire des concessions tarifaires accordées par le Groupe dans le cadre du renouvellement simultané des grands contrats historiques d'Equens au T4 2021.

Cette forte exécution s'est également matérialisée par un Excédent Brut Opérationnel (EBO) du Groupe atteignant 468 millions d'euros au premier semestre 2022, soit 23,2% du chiffre d'affaires, en amélioration de +800 points de base par rapport au premier semestre 2021 à périmètre et taux de change constants. Cette amélioration de la profitabilité a principalement été portée par les Services aux Commerçants qui affichent +310 points de base grâce à l'accélération de la croissance du chiffre d'affaires permettant la matérialisation du levier opérationnel, les synergies résultant des programmes d'intégration d'Ingenico et les effets des actions transversales d'amélioration de la productivité.

Le nombre total de salariés était de 21 363 fin juin 2022, incluant 3 633 salariés de la Ligne de Services TSS (Terminaux, Solutions & Services) comptabilisée comme une activité destinée à être cédée selon IFRS 5. Cela représente une augmentation globale de l'effectif total du Groupe de +3,1% (+653 personnes) sur le semestre, principalement liée à l'effort de recrutement pour accompagner la forte croissance des activités du Groupe.

A.2.1. Réconciliation du chiffre d'affaires et de la marge opérationnelle à périmètre et taux de change constants

Pour l'analyse des performances du Groupe, le chiffre d'affaires et l'Excédent Brut Opérationnel (EBO) du premier semestre 2022 sont comparés avec le chiffre d'affaires et l'EBO du premier semestre 2021 à périmètre et taux de change constants. La réconciliation entre le chiffre d'affaires et l'EBO publiés au S1 2021 et le chiffre d'affaires et l'EBO du S1 2021 à périmètre et taux de change constants est présentée ci-dessous par Ligne de Services :

En millions d'euros	Chiffre d'affaires				S1 2021*
	S1 2021	Effet de périmètre**	Sortie de TSS **	Effet des taux de change	
Services aux Commerçants	1 084	+89,6		+6,8	1 180
Solutions & Services de Terminaux de paiement	579		-578,7		0
Services Financiers	442			+3,4	445
Mobilité & Services Web Transactionnels	168			+0,1	168
Worldline	2 272	+89,6	-578,7	+10,4	1 794

En millions d'euros	EBO				S1 2021*
	S1 2021	Effet de périmètre**	Sortie de TSS **	Effet des taux de change	
Services aux Commerçants	248	+16,5		-0,1	264
Solutions & Services de Terminaux de paiement	149		-148,9		0
Services Financiers	127			+1,8	129
Mobilité & Services Web Transactionnels	25			+0,1	25
Coûts centraux	-18			-0,1	-18
Worldline	531	+16,5	-148,9	+1,7	401

* à périmètre constant et taux de change moyen de juin 2022

** aux taux de change moyen de juin 2021

Sur le semestre, les effets de change par rapport à la même période en 2021 sont principalement liés à :

- la dépréciation de l'euro par rapport au franc suisse et dans une moindre mesure par rapport au dollar australien, la roupie indienne et à la livre sterling, et
- l'appréciation de l'euro par rapport à la livre turque et à la couronne suédoise d'autre part.

Les effets de périmètre au premier semestre 2022 sont liés à l'exclusion des actifs du Benelux et de l'Autriche cédés dans le cadre de l'autorisation de la Commission européenne pour l'acquisition d'Ingenico (exclus pour 2 mois du 2021 statutaire) ainsi qu'à l'intégration de Cardlink, Handelsbanken et Axepta Italie (intégrés sur 6 mois au 2021 statutaire) et d'ANZ (sur 3 mois).

A.2.2. Performance par Ligne de Services

En millions d'euros	Chiffre d'affaires			EBO			EBO %		
	S1 2022	S1 2021*	Variation organique	S1 2022	S1 2021*	Variation organique	S1 2022	S1 2021*	Variation organique
Services aux Commerçants	1 378	1 180	+16,8%	352	264	+33,1%	25,5%	22,4%	+310 pts
Services Financiers	458	445	+2,8%	123	129	-5,0%	26,8%	29,0%	-220 pts
Mobilité & Services Web Transactionnels	184	168	+9,4%	26	25	+2,6%	13,9%	14,9%	-90 pts
Coûts centraux				-32	-18	+82,7%	-1,6%	-1,0%	-60 pts
Worldline	2 020	1 794	+12,6%	468	401	+16,7%	23,2%	22,3%	+80 pts

* à périmètre et taux de change constants

A.2.2.1. Services aux Commerçants

Le chiffre d'affaires des Services aux Commerçants au premier semestre 2022 s'est élevé à 1 378 millions d'euros, représentant une croissance organique de +16,8%, soutenue en particulier par la forte croissance des volumes d'acquisition commerçants et les gains de nouveaux commerçants.

Au T1 2022, le chiffre d'affaires des Services aux Commerçants a affiché une forte croissance de +15,8% avec une croissance des volumes d'acquisition commerçants de +36%. Par division, la croissance a été principalement portée par :

- L'Acquisition Commerçants a délivré une forte croissance à deux chiffres dans presque toutes les géographies et pour tous les segments de clientèle avec une forte dynamique ;
- Les activités d'Acceptance de Paiement ont également contribué à la croissance des Services aux Commerçants grâce à une forte croissance à un chiffre. La croissance a été soutenue dans toutes les géographies, tirée par des volumes de transactions beaucoup plus importants, en particulier pour les acteurs du numériques bénéficiant du rebond du secteur des voyages, ainsi qu'une forte dynamique des petits et moyens commerçants, notamment en Allemagne ; et
- Les Services Numériques enregistrant une croissance à un chiffre sur l'année avec une situation contrastée par géographie et les segments de clientèle.

La croissance organique des Services aux Commerçants a continué d'accélérer au T2 2022 avec +17,6%, principalement portée par :

- L'Acquisition Commerçants a délivré une forte croissance à deux chiffres proche de 30% dans presque toutes les géographies et pour tous les segments de clientèle avec une forte dynamique et une bonne tendance de conversion des transactions vers les paiements numériques ;
- Les activités d'Acceptance de Paiement ont également contribué à la croissance des Services aux Commerçants grâce à une forte croissance à un chiffre. La croissance a été soutenue dans toutes les géographies, tirée par des volumes de transactions plus importants pour les des petits et moyens commerçants tout comme dans la grande distribution. Bien que bénéficiant d'une reprise significative des volumes liés aux voyages, le commerce numérique (représentant près de la moitié des activités d'acceptation) a connu une situation plus difficile en raison de l'impact de l'arrêt des activités en Russie ; et
- Les Services Numériques ont enregistré une croissance à un chiffre, grâce à une forte reprise en Allemagne qui a compensé, comme prévu, certains retards limités au cours du trimestre pour l'approvisionnement en terminaux de paiement.

Au cours du semestre, l'activité commerciale des Services aux Commerçants a été forte avec de nombreux contrats gagnés pour de nouveaux clients ainsi que pour des ventes additionnelles auprès de clients existants tel que, entre autres, But, Vinfast, Monoprix, Pearson, Chronopost, Norse, Myra, Eram, Alpiq, Icelandair, TUI Cruises, Iberostar, ou Milanoo.

Tirant parti de son échelle et de sa portée internationale, Worldline a activement joué son rôle d'orchestrateur de l'industrie des paiements au cours du semestre avec de nombreuses signatures de partenariats avec, entre autres :

- Microsoft avec la solution antifraude Next Gen pour les paiements en ligne basée sur Dynamics 365 ;
- Alipay pour l'intégration d'Alipay+ visant à améliorer les paiements en magasin et en ligne avec une large gamme de portefeuilles électroniques et d'applications bancaires asiatiques ;
- Oracle par le biais de l'accord d'intégration comprenant une suite complète de services de paiement pour les marchés verticaux de l'hôtellerie, de la restauration et de la vente au détail ;
- Vesca pour l'acquisition de cartes de crédit et l'acceptation et le traitement des cartes au point de vente au Japon pour les marchands en magasin et en ligne ;
- SoftPos, enrichissant l'offre de Worldline avec une nouvelle proposition de valeur pour les micro-marchands avec la solution de paiement mobile Tap & Pay sur les appareils mobiles Android ;
- Casio pour la simplification de l'acceptance des cartes au Japon en tirant parti du positionnement de Casio sur le marché *ECR* (*Electronic Cash Registers* - Caisses Enregistreuses Electroniques) tout en le combinant avec le positionnement *NSP* (*Network Service Provider* - Fournisseur de Services Réseau) de Vesca ;
- .planet au travers d'une offre commune fournissant une solution de paiement intégrée et de bout-en-bout pour l'hôtellerie, avec des capacités omnicanales et des services conversion dynamique des devises (DCC).

La performance des Services aux Commerçants reflète un très fort développement de ses positions de marché tout au long du semestre, notamment dans le domaine de l'acquisition commerçant, comme l'illustrent les indicateurs de performance opérationnels suivants :

- La base de commerçants de Worldline pour l'acquisition de transactions a continué de croître régulièrement au premier semestre 2022 avec environ 60 000 nouveaux commerçants sur la plateforme du Groupe, pour atteindre 1,22 million de commerçants fin juin 2022 (incluant la base de commerçants d'Axepta Italy et d'Handelsbanken au S1 2022 et au S1 2021). Cela représente une augmentation de +10% sur le semestre, grâce à une forte dynamique du nombre de commerçants physiques (+9%) et en ligne (+14%).
- Le montant total des transactions acquises (MSV) a également continué de croître, totalisant 147 milliards d'euros au premier semestre 2022, en hausse de +30% par rapport au S1 2021 et de +28% par rapport au S1 2019. Cette performance a été permise par des gains de parts de marché à la fois dans le commerce physique (MSV +30%) et en ligne (+31%).

L'EBO de Services aux Commerçants au premier semestre 2022 s'est élevé à 352 millions d'euros, soit 25,5% du chiffre d'affaires, en forte amélioration de +310 points de base grâce à :

- L'accélération de la croissance du chiffre d'affaires permettant la matérialisation du levier opérationnel ;
- Les synergies résultantes du programme d'intégration d'Ingenico ; et
- Les effets des actions transversales d'amélioration de la productivité.

A.2.2.2. Services Financiers

Le chiffre d'affaires des Services Financiers a atteint 458 millions d'euros au premier semestre 2022, en croissance organique de +2,8% malgré l'effet temporaire de la baisse de prix concédée par le Groupe pour les renouvellements des grands contrats historiques d'Equens au T4 2021 et qui a impacté à la fois le T1 et le T2. Cet effet s'estompera au cours du second semestre 2022.

Au premier trimestre 2022, les Services Financiers ont affiché une croissance organique de +2,5% une performance en ligne avec la trajectoire attendue sur l'année mais contrastées par division :

- *Traitement Emetteurs* : faible croissance organique grâce à des volumes de transactions plus élevés et une activité de projets plus forte en Belgique et en Asie, compensant l'impact de la concession tarifaire des grands contrats renouvelés ;
- *Traitement Acquéreurs* : volumes en hausse aux Pays-Bas, en Belgique et en Allemagne, ne compensant pas entièrement l'impact de la concession tarifaire des grands contrats renouvelés, en particulier aux Pays-Bas, entraînant une légère baisse organique du chiffre d'affaires ;
- Malgré une base de comparaison difficile sur le contrat UniCredit qui est maintenant dans sa phase d'exécution avec une diminution significative des projets telle que prévue, les *Paiements Non-cartes* ont affiché une forte croissance à un chiffre, poursuivant la tendance positive enregistrée l'an dernier et bénéficiant du niveau d'activité important sur de grands contrats, notamment en Allemagne ;
- Les *Services Bancaires Numériques* : forte croissance organique à un chiffre tirée en particulier par la France où la division a continué de bénéficier de volumes d'authentifications plus élevés liés aux transactions de commerce

électronique en raison de l'application de la réglementation DSP2, ainsi que de forts volumes et des livraisons de projets en Belgique.

Les Services Financiers ont affiché une croissance organique de +3,0% au T2, en légère accroissance par rapport au T1 avec de solides flux de chiffre d'affaires compensant en partie l'impact du renouvellement des contrats historiques d'Equens, avec les performances suivantes par division :

- Les activités de traitement des transactions par carte (*Traitement Emetteurs* et *Traitement Acquéreurs*) ont bénéficié d'une tendance des volumes positive au cours du trimestre et d'un bon niveau d'activités de projets. Néanmoins, ces deux divisions ont connu une baisse organique de leur chiffre d'affaires en raison de la concession tarifaire concédée au moment du renouvellement de grands contrats, comme prévu et déjà communiqué ;
- Les *Paiements Non-cartes* ont affiché une croissance à deux chiffres bénéficiant de l'augmentation des volumes de transaction et d'une forte activité de projets, notamment en Allemagne ;
- Les *Services Bancaires Numériques* ont délivré une croissance organique à un chiffre tirée par des volumes d'authentifications plus élevés liés aux transactions de commerce électronique en raison de l'application de la réglementation DSP2, compensant la baisse des volumes iDeal aux Pays-Bas.

Au cours du premier semestre, les Services Financiers ont continué à se développer avec plusieurs contrats signés ou renouvelés et en particulier grâce au partenariat avec UniCredit pour permettre aux clients de la banque de connecter leurs comptes à d'autres banques Européenne via une interface de programmation d'application (API) unique. Cela permet à UniCredit d'offrir efficacement des services d'information sur les comptes (Account Information Services - AIS) et des services d'initiation de paiement (Payment Initiation Services - PIS) avec des opportunités commerciales à la fois pour UniCredit et ses clients. UniCredit utilise le service Open Banking TPP de Worldline depuis 2020. Le partenariat a été prolongé de deux ans. Un autre partenariat a été conclu avec Mainsys Financial Software, une société informatique belge qui propose des solutions bancaires complètes. La solution commune vient d'être déployée pour la première fois pour gérer les cartes co-badgées Visa Débit-Bancontact. De plus, DFM, un partenaire financier pour les entreprises du secteur de la mobilité, a choisi Worldline comme partenaire pour les paiements instantanés et le mécanisme de compensation et de règlement, et avec Aegon Bank N.V. pour le traitement back-office des paiements instantanés, des paiements SEPA et des paiements multidevises. Worldline a également renouvelé pour 5 ans son contrat avec Crédit Agricole Payment Services pour la gestion du service ACS (Access Control Server), permettant aux banques émettrices de gérer les processus 3DSecure et d'authentifier les porteurs de cartes lors des paiements en ligne. Enfin, Worldline a conclu des partenariats avec deux fintechs dans le domaine des Services Financiers ; manager.one pour offrir aux détenteurs de cartes d'entreprise une expérience simplifiée pour la gestion de leurs notes de frais, et Algoan pour offrir aux prêteurs et aux prestataires de services une solution d'évaluation de crédit de nouvelle génération.

L'EBO du premier semestre 2022 a atteint 123 millions d'euros, représentant 26,8% du chiffre d'affaires. La rentabilité des Services Financiers est restée élevée malgré le renouvellement des contrats Equens à un prix inférieur et, dans une moindre mesure, l'impact temporaire de l'inflation des coûts qui n'est pas encore compensé par le plein effet des mesures déjà lancées.

A.2.2.3. Mobilité & Services Web Transactionnels

Le chiffre d'affaires de Mobilité & Services Web Transactionnels a atteint 184 millions d'euros au premier semestre 2022, en croissance organique de +9,4%.

Au T1 2022, chacune de ses trois divisions ayant contribué à la croissance organique de +8,4% :

- Les *Services Numériques de Confiance* en particulier ont délivré une forte croissance au T1 2022, soutenue par la croissance des volumes et de nouveaux projets en France, des volumes plus élevés en collecte des impôts et services de santé numérique en Amérique Latine, une activité projet en hausse dans la santé connectée en Allemagne, et la vente de nouvelles solutions de « cash-to-invoice » dans un contexte post-Brexit.
- La *Billetterie Electronique* a délivré une forte croissance à un chiffre tirée par une activité de projets plus élevée et des volumes de billetterie ferroviaire en hausse au Royaume-Uni, une reprise du transport en Amérique latine, conjuguée à plusieurs projets en France et en Allemagne.
- Finalement, *e-Consommateur & Mobilité* a légèrement cru organiquement malgré une baisse du chiffre d'affaires sur les solutions cryptographiques du Groupe en Allemagne, compensée par la forte dynamique des solutions Contact en France et grâce à une activité projets plus importante en Espagne dans le Connected Living & Mobility.

La croissance organique s'est accélérée au deuxième trimestre, à +10,3%, chacune des trois divisions y ayant contribué :

- Les *Services Numériques de Confiance* en particulier ont délivré une forte croissance à deux chiffres avec plusieurs nouveaux projets et une hausse des volumes en France, ainsi que des volumes plus élevés en collecte des impôts et services de santé numérique en Amérique Latine. La division a également bénéficié d'une hausse des projet dans la santé connectée en Allemagne, et d'une forte activité en Espagne.
- La *Billetterie Electronique* a également délivré une forte croissance à deux chiffres grâce à des volumes en hausse au Royaume-Uni, ainsi qu'en Amérique Latine où l'activité a également bénéficié de la hausse tarifaire des transports.
- La croissance en *e-Consommateur & Mobilité* a été soutenue par la montée en charge de contrats de la solution Contact nouvellement signés et la vente de solutions pour les véhicules connectés.

L'activité commerciale en Mobilité & Services Web Transactionnels au cours du premier semestre a été forte avec la signature de contrats tels que, entre autres, celui avec le département du Nord (plus grand département de France) qui a choisi Worldline pour utiliser la solution SaaS Worldline Parcours RSA afin d'équiper ses 1 400 agents sociaux. Il permettra au département de rationaliser le processus d'accompagnement des bénéficiaires d'indemnité chômage et d'aides sociales et les centaines de parties-prenantes impliquées, afin de les ramener plus rapidement dans l'emploi. Worldline fournira également un système de contrôle dans le Cloud à une société d'exploitation ferroviaire en Grande-Bretagne afin d'améliorer l'intégration informatique et les flux de données des systèmes de planification et de maintenance. Au T2, Mobilité & Services Web Transactionnels a conclu un accord de 6 ans avec GTR, le plus grand opérateur ferroviaire du Royaume-Uni qui assure 24% de tous les trajets ferroviaires de passagers et qui a confié à Worldline le maintien de ses systèmes de réservation et d'émission de billets à bord. Worldline a également été sélectionnée par une grande métropole française pour construire et exploiter le premier projet en France visant à inciter les conducteurs à utiliser un mode de transport plus écologique et vertueux, avec pour objectif de réduire jusqu'à 7% le trafic aux heures de pointe, de soulager la circulation et d'améliorer la qualité de l'air. Dans les Services Numériques de Confiance, GIE Sesam Vitale, l'opérateur public français en charge de la numérisation des remboursements de l'Assurance Maladie a choisi Worldline pour mettre en place à grande échelle un projet de cloud sécurisé pour l'hébergement et l'exploitation de l'application mobile remplaçant le système existant basé sur les cartes.

L'EBO de Mobilité & Services Web Transactionnels a atteint 26 millions d'euros au premier semestre 2022, représentant 13,9% du chiffre d'affaires. La tendance positive de l'activité et les plans d'optimisation des coûts, tant fixes que variables, ont permis de compenser l'inflation globale des coûts.

A.2.2.4. Coûts centraux

Les Coûts Centraux se sont élevés à 32 millions d'euros au premier semestre 2022, représentant 1,6% du chiffre d'affaires total du Groupe, par rapport à 1,0% au premier semestre 2021 à périmètre et taux de change constants. Cette augmentation reflète la mise en place d'un modèle d'organisation plus centralisé suite aux récentes acquisitions.

A.2.3. Ressources Humaines

Le nombre total de salariés était de 21 363 fin juin 2022, en hausse de +3,1% sur le semestre. Cette augmentation est principalement liée à l'effort de recrutement du Groupe pour répondre à la forte croissance de ses activités.

Avec la Ligne de Services Terminaux, Solutions & Services (« TSS ») comptabilisée comme une activité destinée à être cédée selon IFRS 5, le tableau ci-dessous présente la répartition des effectifs du Groupe par zone géographique incluant et excluant TSS ainsi que l'évolution des effectifs par zone géographique sur le premier semestre 2022 sans les effectifs TSS.

Effectifs	Fin 2021	Effet de périmètre	Embauches	Départs	Démissions et réorg.	Autres	Fin H1 2022	Variation		Fin H1 2022 excl. TSS
Europe du Sud	5 987	124	557	-240	-30	-93	6 305	318	+5,0%	5 515
Europe Centrale & de l'Est	4 983	-86	477	-247	-10	-16	5 101	118	+2,3%	4 918
Europe du Nord	4 324		488	-236	-8	-76	4 492	168	+3,7%	4 081
Asie Pacifique	4 059	139	635	-433	-89	-66	4 245	186	+4,4%	2 780
Amériques	1 358		155	-256	-21	-15	1 221	-137	-11,2%	437
Worldline	20 711	177	2 312	-1 412	-158	-266	21 363	653	+3,1%	17 730

Dont TSS	Fin 2021	Fin H1 2022
Europe du Sud	698	790
Europe Centrale & de l'Est	179	183
Europe du Nord	413	411
Asie Pacifique	1 598	1 465
Amériques	927	784
Worldline	3 815	3 633

A.3. Ensemble des objectifs 2022 confirmés

Les objectifs 2022 sont :

- Croissance organique du chiffre d'affaires : 8% à 10%
- EBO : 100 à 150 points de base d'amélioration de la marge d'EBO par rapport au proforma 2021 estimé
- Flux de trésorerie disponible : taux de conversion de l'EBO en flux de trésorerie disponible de l'ordre de 45%

A.4. Ambition 2024 réitérée

L'ambition du Groupe est de délivrer :

- Croissance organique du chiffre d'affaires : 9% à 11% TCAC
- Marge d'EBO : amélioration de plus de 400 points de base sur la période 2022-2024, tendant vers 30% du chiffre d'affaires en 2024
- Flux de trésorerie disponible : taux de conversion de l'EBO de l'ordre de 50% en 2024

B. REVUE FINANCIÈRE

Dans cette revue financière, les états financiers à fin juin 2022 sont comparés aux données consolidées publiées pour la même période de 2021, retraités en application de la norme IFRS 5, dues à la comptabilisation de TSS en activités destinées à être cédées.

B.1. Etat du résultat global

Le Groupe a réalisé un résultat net (attribuable aux actionnaires de la Société Mère) de -42,1 millions d'euros au premier semestre 2022, représentant -2,1 % du chiffre d'affaires consolidé. Le résultat net normalisé, retraité des produits et charges inhabituels et peu fréquents (nets d'impôts), s'est élevé à 212,7 millions d'euros, représentant 10,5% du chiffre d'affaires consolidé.

B.1.1. Etat de passage de la marge opérationnelle au résultat net des activités poursuivies

<i>(En millions d'euros)</i>	30/06/2022	%	30/06/2021 (*)	%
Marge opérationnelle	346,4	17,2%	257,6	15,2%
Autres produits et charges opérationnels	-228,2		-177,1	
Résultat opérationnel	118,2	5,9%	80,5	4,8%
Résultat financier	-41,3		-12,6	
Charge d'impôt	-18,0		-16,6	
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence				
Part des participations ne donnant pas le contrôle et quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence	-5,4		1,9	
Résultat net - attribuable aux activités poursuivies	53,4	2,6%	53,2	3,1%
Résultat net - attribuable aux activités non poursuivies	-95,5		49,0	
Résultat net - attribuable aux propriétaires de la Société Mère	-42,1	-2,1%	102,3	6,0%
Résultat net normalisé - attribuable aux propriétaires de la Société Mère	212,7	10,5%	169,4	10,0%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

B.1.2. Excédent Brut Opérationnel

L'Excédent Brut Opérationnel (EBO) représente la performance opérationnelle sous-jacente des activités courantes et est expliqué dans la revue opérationnelle.

<i>En millions d'euros</i>	30/06/2022	30/06/2021 (*)	Variation
Marge opérationnelle	346,4	257,6	88,8
+ Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	119,2	119,3	-0,1
+ Valeur nette des immobilisations cédées/mises au rebut	2,0	2,2	-0,2
+/- Dotations/(Reprises) nettes aux provisions pour retraite	4,6	4,2	0,4
+/- Dotations/(Reprises) nettes aux provisions	-4,3	-0,8	-3,5
EBO	467,8	382,5	85,4

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

B.1.3. Autres produits et charges

Le poste « Autres produits et charges opérationnels » comprend les produits et charges qui sont inhabituels et peu fréquents et a représenté une charge nette de 228,2 millions d'euros au cours du premier semestre 2022. Le détail par nature de ce poste est le suivant :

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Réorganisation des effectifs	-7,7	-4,8
Rationalisation et frais associés	-3,4	-1,9
Coûts d'intégration et d'acquisition	-71,8	-49,7
Charges relatives à des paiements fondés sur des actions & couts associés	-21,4	-25,3
Amortissement de la Relation Clients et des brevets	-110,1	-92,2
Autres	-13,8	-3,1
Total	-228,2	-177,1

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Les **frais de réorganisation du personnel** de 7,7 millions d'euros ont augmenté de 2,9 millions d'euros par rapport à l'année dernière et correspondent principalement aux synergies et aux coûts induits par les récentes acquisitions.

Les 3,4 millions d'euros de **rationalisation et les coûts associés** sont principalement liés au déménagement des bureaux en Allemagne et de diverses transformations du back-office administratif. Ces coûts ont augmenté de 1,8 million d'euros par rapport au premier semestre 2021.

Les **coûts d'intégration et d'acquisition** ont atteint 71,8 millions d'euros, en augmentation de 22,1 millions d'euros par rapport à la période précédente, et correspondent principalement aux coûts post-acquisition et d'intégration d'Ingenico, Acepta et ANZ.

La **rémunération fondée sur des actions et les coûts associés** a atteint 21,4 millions d'euros, en baisse de 3,9 millions d'euros par rapport à l'année dernière.

Au 30 juin 2022, les **amortissements de la relation clients et des brevets** (PPA suite aux acquisitions) de 110,1 millions d'euros correspondent principalement à :

- 55,4 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets d'Ingenico ;
- 26,5 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets de SIX Payment Services ;
- 8,8 millions d'euros de relations clients de Handelsbanken ;
- 4,2 millions d'euros de relations clients de EquensWorldline ;
- 3,6 millions d'euros de relations clients de Payment Acceptance Australia
- 3,5 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets d'Acepta,
- 3,0 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets de Cardlink.

Les **autres produits et charges**, s'élevant à 13,8 millions d'euros, incluent notamment :

- La dépréciation des actifs nets de la Russie pour 6,3 millions d'euros ;
- L'ajustement du prix final de la cession des actifs relatifs à l'acquisition d'Ingenico pour 4,3 millions d'euros.

B.1.4. Résultat financier

Le résultat financier du Groupe s'est soldé par un coût net de 41,3 millions d'euros sur la période, comparé à 12,6 millions d'euros à fin juin 2021 et était composé de :

- Coût de l'endettement financier net de 18,3 millions d'euros (23,5 millions d'euros à fin juin 2021) et ;
- Coût financier non opérationnel de 23,0 millions d'euros (comparé à 10,8 millions d'euros à fin juin 2021).

Le coût de l'endettement financier net de 18,3 millions d'euros est principalement composé d'intérêts liés aux obligations simples pour 9,9 millions d'euros ainsi que d'intérêts liés à des obligations convertibles pour 5,7 millions d'euros. La variation par rapport à l'année dernière s'explique par l'impact du remboursement des obligations au cours de l'année dernière qui a généré des dépenses au premier semestre 2021 pour 7,8 millions d'euros.

Les coûts financiers non opérationnels étaient principalement composés de :

- La reconnaissance de la réévaluation des actions de préférence Visa au compte de résultat pour 0,8 millions d'euros (gain de 13,2 millions d'euros à fin juin 2021) ;
- La charge d'intérêts sur la dette de location (IFRS 16) pour un coût de 2,3 millions d'euros (2,4 millions d'euros à fin juin 2021) ;
- Pertes de change pour 17,2 millions d'euros (1,8 millions d'euros de gains à fin juin 2021), incluant une perte liée à l'hyperinflation de 8,9 millions d'euros ;
- Coûts financiers liés aux engagements de retraite pour 1,3 million d'euros. Ces coûts représentent la différence entre les coûts de désactualisation des obligations des régimes à prestations définies et les rendements notionnels générés par les actifs financiers des régimes faisant l'objet de préfinancements (Note 20 "Pensions et avantages similaires").

B.1.5. Impôt

La charge d'impôt sur le premier semestre de l'exercice 2022 s'est élevée à 18,0 millions d'euros pour un résultat avant impôt de 76,9 millions d'euros. Le Taux d'Impôt Effectif (TIE) s'élève à 23,4% au 30 juin 2022 contre 24,4% au 30 juin 2021.

B.1.6. Participations ne donnant pas le contrôle

Le résultat lié aux participations ne donnant pas le contrôle à fin juin 2022 s'élève à 5,4 millions d'euros, contre une perte nette de 1,9 millions d'euros à la fin du premier semestre 2021.

B.1.7. Résultat net normalisé

Le résultat net normalisé exclut les éléments inhabituels, anormaux et peu fréquents attribuables aux propriétaires de la société mère (net d'impôt). Au 30 juin 2022, le résultat net normalisé s'est élevé à 212,7 millions d'euros.

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Résultat net - attribuable aux propriétaires de la société mère	53,4	53,2
Autres produits et charges opérationnels (Part du Groupe)	212,4	162,5
Impôt sur les autres produits et charges opérationnels	-53,1	-46,4
Résultat net normalisé – attribuable aux propriétaires de la Société Mère	212,7	169,4

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

B.1.8. Résultat net par action

Le résultat de base et le résultat dilué par action sont réconciliés dans le tableau ci-dessous. Les instruments dilutifs potentiels comprennent les stock-options, qui ne génèrent aucun retraitement du résultat net utilisé pour le calcul du BPA dilué.

A fin juin 2022, l'impact des obligations convertibles sur le résultat dilué par action est exclu car il génère un effet anti-dilutif.

(En millions d'euros)	30/06/2022	%	30/06/2021 (*)	%
Résultat net [a]	53,4	2,6%	53,2	3,1%
Résultat net dilué [b]	53,4	2,6%	57,2	3,4%
Résultat net normalisé [c]	212,7	10,5%	169,4	10,0%
Résultat net normalisé dilué [d]	212,7	10,5%	173,4	10,2%
Nombre moyen d'actions [e]	280 362 941		279 187 941	
Impact des instruments dilutifs	530 702		13 596 267	
Nombre moyen dilué d'actions [f]	280 893 643		292 784 208	
<i>En euros</i>				
Résultat Net Par Action (RNPA) [a] / [e]	0,19		0,19	
Résultat Net Par Action (RNPA) dilué [b] / [f]	0,19		0,20	
Résultat Net Par Action (RNPA) normalisé [c] / [e]	0,76		0,61	
Résultat Net Par Action (RNPA) dilué normalisé [d] / [f]	0,76		0,59	

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

B.2. Tableau de flux de trésorerie

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Excédent Brut Opérationnel (EBO)	467,8	382,5
Investissements opérationnels	-140,2	-84,3
Paiements des loyers (loyers sous IFRS 16)	-31,2	-36,7
Variation du besoin en fonds de roulement	86,1	34,4
Flux de trésorerie opérationnel	382,5	296,0
Impôts payés	-38,4	-55,9
Coût de l'endettement financier net payé	-11,9	-13,1
Réorganisation provenant des autres produits et charges opérationnels	-7,8	-7,8
Rationalisation & frais associés provenant des autres produits et charges opérationnels	-3,4	-2,1
Coûts d'intégration et d'acquisition	-71,9	-46,2
Investissements financiers nets à long terme	-0,6	-2,4
Autres variations	-19,4	-25,7
Flux de trésorerie disponible	229,1	142,8
Acquisitions (solde net)	-779,7	-2,1
Augmentation de capital	11,3	22,9
Part des obligations convertibles en fonds propres / dette	-5,7	-5,6
Dividendes versés		-8,9
Autres variations	76,7	0,5
Flux de trésorerie net, hors TSS	-468,4	149,5
Trésorerie nette / (Endettement net) d'ouverture, incluant TSS	-2 922,7	-3 211,4
Variation de trésorerie des activités continues, hors TSS	-468,4	149,5
Variation de trésorerie des activités discontinues, relatif à TSS	-82,7	122,3
Incidence des variations de cours de monnaies étrangères sur la trésorerie	17,8	0,8
Trésorerie nette / (Endettement net) de clôture, incluant TSS	-3 456,0	-2 938,8
Trésorerie nette de TSS	120,2	582,9
Trésorerie nette / (Endettement net) de clôture, hors TSS	-3 576,2	-3 521,6

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Le **flux de trésorerie disponible** représente la variation de la trésorerie nette ou de l'endettement net, hors variations de fonds propres (notamment la trésorerie provenant de l'exercice d'options d'achat d'actions), les dividendes versés, l'impact des fluctuations des taux de change sur le solde de trésorerie net d'ouverture et les acquisitions et cessions nettes. Pour les activités poursuivies, le flux de trésorerie disponible a atteint 229,1 millions d'euros en 2022 contre 142,8 millions d'euros au premier semestre 2021.

L'**excédent brut opérationnel (EBO)** s'élevait à 467,8 millions d'euros, représentant 23,2% du chiffre d'affaires.

Les **investissements opérationnels** atteignaient 140,2 millions d'euros, soit 6,9% du chiffre d'affaires conformément à la politique d'investissement du Groupe de 6 à 7 % du chiffre d'affaires. La partie liée aux investissements capitalisés dans les plateformes logicielles, dans le cadre de la modernisation des plateformes technologiques propriétaires, s'élève à 70,7 millions d'euros.

La variation positive des **besoins en fonds de roulement** s'est élevée à 86,1 millions d'euros.

Le Groupe peut affacturer une partie de ses créances clients dans le cadre de sa gestion courante de la trésorerie. Le montant des créances affacturées au 30 juin 2022 est non significatif, et en ligne avec le montant du 30 juin 2021.

Les décaissements liés aux **impôts payés** ont atteint 38,4 millions d'euros.

Les décaissements liés au **coût de la dette nette** s'élevant à 11,9 millions d'euros comprenaient principalement les intérêts relatifs au financement de l'acquisition d'Ingenico.

Les décaissements liés aux **coûts de réorganisation et de rationalisation** représentaient respectivement 7,8 millions d'euros et 3,4 millions d'euros.

Les **coûts d'intégration et d'acquisition** de 71,9 millions sont principalement liés aux acquisitions récentes.

Les **investissements financiers nets** se sont élevés à 0,6 millions d'euros.

Les **autres variations** s'élèvent à 19,4 millions d'euros, contre 25,7 millions d'euros en juin 2021.

Les acquisitions nettes sont principalement liées à :

- Les effets nets de trésorerie liés à l'acquisition des activités d'acquisition de commerçants de Eurobank, y compris l'impact de l'option de vente des intérêts minoritaires ;
- Les effets nets de trésorerie liés à l'acquisition des activités d'acquisition de commerçants d'Axepta, y compris l'impact de l'option de vente des intérêts minoritaires
- Les effets nets de trésorerie liés à l'acquisition d'ANZ ;
- L'encaissement final lié à la cession du portefeuille clients en Belgique, au Luxembourg et en Autriche conformément à l'engagement pris auprès de la Commission européenne dans le cadre de l'acquisition d'Ingenico.

Au premier semestre 2022, l'**augmentation de capital** de 11,3 millions d'euros correspondait à l'émission d'actions ordinaires à la suite de l'exercice par les salariés d'options d'achat d'actions et d'options d'achat d'actions BOOST.

L'effet cash négatif des obligations convertibles a atteint 5,7 millions d'euros, représentant les intérêts liés.

La variation de cours de monnaies étrangères, déterminée sur l'exposition de la dette ou de la trésorerie par pays, a généré un effet positif de la trésorerie nette de 17,8 millions d'euros.

B.3. Politique de financement

Structure de financement

Les besoins de liquidités estimés de Worldline sont actuellement entièrement couverts par la trésorerie brute, les facilités de crédit renouvelable à long terme, et la génération de trésorerie.

Le 20 décembre 2018, Worldline (en tant qu'emprunteur) a signé une facilité de crédit renouvelable de cinq ans (la « Facilité ») pour un montant de 600 millions d'euros, à échéance décembre 2023 avec une option pour Worldline de demander l'extension de la maturité de la facilité jusqu'en décembre 2025. Suite à une demande d'extension, le montant de cette facilité de crédit renouvelable est de 600 millions d'euros jusqu'en décembre 2024 et de 554 millions d'euros entre décembre 2024 et l'échéance finale (décembre 2025).

En janvier 2021, suite à l'accord des prêteurs, une facilité de crédit renouvelable existante d'un montant de 750 millions d'euros d'Ingenico SA (en tant qu'emprunteur), à échéance juillet 2023 a été modifiée et prolongée comme suit : modification de l'emprunteur qui est maintenant Worldline, diminution du montant de 750 millions d'euros à 450 millions d'euros, mise à jour des conditions de marge, et échéance étendue à janvier 2024.

Les deux facilités de crédit renouvelables mentionnées ci-dessus sont disponibles pour répondre aux besoins généraux de financement du Groupe Worldline.

Au 30 juin 2022, il n'y avait aucun tirage sur ces deux facilités.

Par ailleurs, Worldline a conclu un programme de « Negotiable European Commercial Papers » (NEU CP) le 12 avril 2019 afin d'optimiser ses charges financières et d'améliorer la trésorerie du Groupe, pour un montant initial maximum de 600 millions d'euros, montant porté à 1 000 millions d'euros en décembre 2021. Au 30 juin 2022, l'encours du programme était de 835,5 millions d'euros.

Par ailleurs, le 30 juillet 2019, Worldline a émis des obligations sans intérêt, convertibles en actions nouvelles et/ou échangeables en actions existantes de Worldline pour un montant de 600 millions d'euros à échéance 30 juillet 2026, sauf si les obligations ont fait l'objet d'un remboursement anticipé, d'une conversion ou d'un achat suivi d'une annulation.

Worldline a émis par la suite, le 18 septembre 2019, des obligations pour un montant de 500 millions d'euros. Ces obligations viennent à échéance le 18 septembre 2024 et produisent un intérêt de 0,25 % par an sur le montant du capital restant dû. Ces obligations sont notées BBB par S&P Global Ratings conformément à la notation de crédit de la Société, et les termes et conditions reflètent une documentation standard Investment Grade.

En juin 2020, dans le cadre du financement de la composante cash de l'acquisition d'Ingenico (Actions et OCEANes), dans le cadre d'un EMTN (Euro Medium Term Note) de 4 milliards d'euros coté au Luxembourg et signé le 22 juin 2020, Worldline a finalisé deux émissions obligataires d'un montant de 500 millions d'euros chacune. La première émission obligataire vient à échéance le 30 juin 2023 et produit un intérêt de 0,50 % sur le montant du capital restant dû. La deuxième émission obligataire vient à échéance le 30 juin 2027 et produit un intérêt de 0,875 % sur le montant du capital restant dû. Les obligations sont notées BBB par S&P Global Ratings, conformément à la notation de crédit de la Société, et les conditions générales reflètent une documentation standard Investment Grade. Les obligations sont cotées à la Bourse de Luxembourg.

En juillet 2020, Worldline a émis des obligations sans intérêt, convertibles en actions nouvelles et/ou échangeables en actions existantes de Worldline pour un montant de 600 millions d'euros à échéance 30 juillet 2025, sauf si les obligations ont fait l'objet d'un remboursement anticipé, d'une conversion ou d'un achat suivi d'une annulation.

En décembre 2020, Worldline a placé une émission additionnelle d'obligations sans intérêt convertibles en actions nouvelles et / ou échangeables en actions existantes de Worldline pour un montant de 200 millions d'euros à échéance du 30 juillet 2026 assimilables aux OCEANES à échéance 2026 émises en juillet 2019.

Suite à l'acquisition d'Ingenico, des dettes supplémentaires ont été apportées au groupe Worldline :

- En septembre 2017, Ingenico avait réalisé une émission obligataire pour un montant de 600 millions d'euros. L'émission obligataire à échéance septembre 2024, porte un intérêt de 1,625 % sur le montant du capital restant dû. Une substitution d'émetteur a été approuvée par une assemblée générale des porteurs des obligations en mai 2021. Worldline est maintenant l'émetteur de ces obligations en substitution d'Ingenico ;
- En mai 2018, Ingenico a réalisé deux Placements Privés pour des montants de respectivement 25 millions d'euros et 30 millions d'euros. L'échéance de ces Placements Privés est en mai 2025 et ils portent un intérêt de 1,677% sur le montant du capital restant dû. Suite à la signature en juin 2021 d'un accord de substitution d'emprunteur avec les prêteurs, Worldline s'est substitué à Ingenico et est maintenant l'emprunteur.

Note de crédit

Le 4 septembre 2019, Standard & Poor's Global a attribué à Worldline une notation d'émetteur BBB « investment grade », avec une perspective stable. Cette notation a été confirmée le 3 février 2020, et le 19 novembre 2021, Standard & Poor's Global a également confirmé la note de crédit à court-terme A-2 de Worldline.

Politique d'investissement

Worldline a pour politique de louer ses bureaux et autres actifs immobiliers administratifs ou opérationnels. Certains autres actifs immobilisés tels que les équipements informatiques et les véhicules de société peuvent être financés par des contrats de location simple ou de location financement en fonction du coût de financement et du type de financement les plus adaptés aux actifs concernés.

B.4. Informations financières proforma

Contexte et cadre réglementaire

Les informations financières consolidées proforma, qui incluent un compte de résultat consolidé proforma et un état consolidé de la situation financière proforma pour le semestre clos le 30 juin 2022, reflètent l'impact de la cession des activités TSS suite à l'annonce le 18 février 2022 où Worldline est entré en négociations exclusives avec les fonds d'investissement gérés par Apollo (NYSE : APO) (les « fonds Apollo ») sur la base d'une offre ferme d'achat pour 100% des titres de TSS. Le prix de cession comprend des actions de préférence pouvant atteindre jusqu'à 900 millions d'euros en fonction de la création de valeur future de TSS. Leur juste valeur au 30 juin 2022 a été évaluée à 634 millions d'euros.

La finalisation de la transaction devrait être finalisée au second semestre 2022.

Les présentes informations financières consolidées proforma ont été établies en retenant pour hypothèse que la cession est intervenue le 1^{er} janvier 2022 pour le compte de résultat et le 30 juin 2022 pour l'état consolidé de la situation financière.

Ces informations financières consolidées proforma sont préparées conformément à l'annexe 20, « Informations financières proforma » du Règlement délégué n°2019/980 complétant le Règlement européen n°2017/1129, aux recommandations émises par l'ESMA (ESMA 32-382-1138) et conformément à la Position-Recommandation n°2021-02 de l'Autorité des marchés financiers.

Les informations financières consolidées proforma, établies à titre purement illustratif, présentent une situation par nature hypothétique, et par conséquent ne sont pas représentatives des résultats d'exploitation ou de la situation financière de Worldline qui auraient été réalisées si la cession avait été finalisée au 1^{er} janvier 2022, ni des résultats opérationnels ou de la situation financière actuels ou futurs du Groupe à l'issue de la cession des activités TSS.

Base de préparation

Les informations financières consolidées proforma ont été préparées sur la base :

- des états financiers consolidés du Groupe Worldline au 30 juin 2022 et pour l'exercice clos à cette date, préparés conformément aux normes IFRS telles qu'adoptées par l'Union européenne et qui ont fait l'objet d'un rapport d'audit par les cabinets Deloitte et Grant Thornton. Comme indiqué en note 2 de l'annexe aux comptes consolidés du Groupe, les activités de TSS sont classées en activités non poursuivies dans les comptes consolidés du Groupe à compter du 25 septembre 2021 en application de la norme IFRS 5,
- du contrat de cession signé entre Worldline et Apollo le 18 février 2022.

Les informations financières consolidées proforma sont préparées en cohérence avec les principes comptables utilisés pour l'établissement des comptes consolidés historiques audités de Worldline au titre du semestre clos le 30 juin 2022.

Tous les ajustements proforma sont directement imputables à la cession et étayés par des faits. Ces ajustements ont été préparés et calculés en fonction des informations disponibles et sur la base de certaines hypothèses que la direction du Groupe considère comme raisonnables à la date de préparation du document.

Compte de résultat consolidé proforma

(En millions d'euros)	Compte de résultat Worldline semestriel clos au 30 juin 2022	Impacts directement liés à la cession (1)	Transactions intragroupes (2)	Compte de résultat pro forma Worldline semestriel clos au 30 juin 2022
Chiffre d'affaires	2 019,8		2,4	2 022,2
Charges de personnel	-685,2			-685,2
Charges opérationnelles	-988,1		-1,5	-989,7
Marge opérationnelle	346,4		0,8	347,3
En % du Chiffre d'affaires	17,2%			17,2%
Autres produits et charges opérationnels	-228,2	-183,0	9,6	-401,6
Résultat opérationnel	118,2	-183,0	10,4	-54,4
En % du Chiffre d'affaires	5,9%			-2,7%
Charges financières	-49,1			-49,1
Produits financiers	7,8		1,3	9,1
Résultat financier	-41,3		1,3	-40,0
Résultat avant impôt	76,9	-183,0	11,7	-94,4
Charge d'impôt	-18,0	0,6	-2,0	-19,5
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence				
Résultat Net des activités non poursuivies	-95,5	95,5		
Résultat net	-36,6	-87,0	9,7	-113,9
Dont attribuable aux :				
- propriétaires de la société mère	-42,1	-87,0	9,7	-119,4
- participations ne donnant pas le contrôle	5,5			5,5

Retraitements proforma reflétés dans le compte de résultat proforma pour le semestre clos le 30 juin 2022

Les ajustements proforma appliqués au compte de résultat consolidé de Worldline au 30 juin 2022 ci-dessus sont destinés à présenter le compte de résultat du Groupe pour la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022 comme si la cession de TSS avait été réalisée au 1^{er} janvier 2022.

Les colonnes suivantes reflètent les ajustements proforma suivants :

- (1) Les impacts directement liés à la cession comprennent l'annulation du résultat net des activités abandonnées de TSS tel que présenté dans les états financiers consolidés de Worldline au 30.06.2022 en application de la norme IFRS5 principalement compensé par un complément de dépréciation du goodwill de 183,0 millions d'euros.
- (2) Les transactions intra-groupe réalisées entre les activités TSS et les activités poursuivies et éliminées dans les comptes consolidés au 30.06.2022 sont retraitées pour les besoins de l'information proforma dans la mesure où elles sont réputées être réalisées avec des entités extérieures au groupe pour le premier semestre 2022.

Ces ajustements proforma ne sont pas supposés avoir une incidence prolongée sur le compte de résultat consolidé du Groupe.

Etats consolidés de la situation financière proforma

(En millions d'euros)	Etat de la situation financière Worldline au 30 juin 2022	Impacts directement liés à la cession (1)	Transactions intragroupes (2)	Etat de la situation financière pro forma Worldline au 30 juin 2022
Goodwill	10 271,5			10 271,5
Autres Immobilisations incorporelles	2 436,4			2 436,4
Immobilisations corporelles	225,3			225,3
Droit d'utilisation	292,2			292,2
Actifs financiers non courants	184,4	706,5		890,9
Instruments financiers non courants	0,0			0,0
Impôts différés actifs	21,8		-0,0	21,8
Total des actifs non courants	13 431,6	706,5	-0,0	14 138,1
Stocks	45,9		-0,4	45,5
Clients et comptes rattachés	690,0			690,0
Impôts courants	58,2			58,2
Autres actifs courants	232,7			232,7
Créances liées à l'activité d'intermédiation	3 905,0			3 905,0
Instruments financiers courants	19,2			19,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 151,7	1 504,6	-9,2	2 647,1
Total des actifs courants	6 102,7	1 504,6	-9,6	7 597,7
Actifs classés comme détenus en vue de la vente	2 975,0	-2 975,0		
TOTAL DE L'ACTIF	22 509,4	-763,9	-9,6	21 735,9

(En millions d'euros)	Etat de la situation financière Worldline au 30 juin 2022	Impacts directement liés à la cession (1)	Transactions intragroupes (2)	Etat de la situation financière pro forma Worldline au 30 juin 2022
Capitaux propres attribuables aux propriétaires de la société mère	9 253,0	35,9	-35,9	9 253,0
Participations ne donnant pas le contrôle	1 180,0			1 180,0
Total capitaux propres	10 433,0	35,9	-35,9	10 433,0
Provisions retraites et assimilées	167,0			167,0
Provisions non courantes	53,3			53,3
Passifs financiers	3 182,5			3 182,5
Impôts différés passifs	634,3		0,9	635,2
Dette de location non courante	257,2			257,2
Total des passifs non courants	4 294,3		0,9	4 295,2
Fournisseurs et comptes rattachés	769,1			769,1
Impôts courants	96,2			96,2
Provisions courantes	17,9			17,9
Instruments financiers courants	5,6			5,6
Part à moins d'un an des passifs financiers	1 544,9			1 544,9
Dettes liées à l'activité d'intermédiation	3 905,1			3 905,1
Dette de location courante	65,1			65,1
Autres passifs courants	525,4	52,9	25,5	603,8
Total des passifs courants	6 929,4	52,9	25,5	7 007,8
Passifs directement liés à des actifs classés comme détenus en vue de la vente	852,7	-852,7		
TOTAL DU PASSIF	22 509,4	-763,9	-9,6	21 735,9

Retraitements proforma reflétés dans les états consolidés de la situation financière proforma pour l'exercice clos le 30 juin 2022

Les retraitements proforma appliqués aux états consolidés de la situation financière de Worldline au 30 juin 2022 sont destinés à présenter les états consolidés de la situation financière du Groupe au 30 juin 2022 comme si la cession de l'activité TSS avait été réalisée au 30 juin 2022.

Les colonnes suivantes reflètent les ajustements proforma au bilan :

- (1) Les impacts directement liés à la cession reflètent le retraitement par contrepartie des réserves consolidées, des actifs classés comme détenus en vue de la vente et des passifs directement liés tels que présentés dans les états consolidés de la situation financière de Worldline au 30.06.2022 en application de la norme IFRS 5 partiellement compensés par le prix de vente estimatif incluant la juste valeur des actions privilégiées.
- (2) Les transactions intra-groupe réalisées entre les activités TSS et les activités poursuivies et éliminées dans les états de situation financière consolidés au 30 juin 2022 sont retraitées pour les besoins de l'information proforma dans la mesure où elles sont réputées réalisées avec des entités extérieures au groupe. Cette colonne comprend également l'effet d'autres transactions entre Worldline et TSS qui interviendront avant la clôture conformément à l'accord de transfert.

B.5. Rapport des Commissaires aux comptes sur les informations financières proforma relatives à la période du 1er janvier au 30 juin 2022

Au Directeur général,

En notre qualité de commissaires aux comptes et en application du règlement (UE) n° 2017/1129 complété par le règlement délégué (UE) n°2019/980, nous avons établi le présent rapport sur les informations financières pro forma de la société Worldline SA (la « Société ») relatives à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022 incluses dans le paragraphe B.4 de l'amendement au document d'enregistrement universel 2021 (les « Informations financières proforma »)

Ces Informations Financières Pro Forma ont été préparées aux seules fins d'illustrer l'effet que la cession des activités Terminaux, Solutions et Services (TSS) faisant l'objet de négociations exclusives entre Worldline et les fonds Apollo, pourrait avoir sur l'état consolidé de la situation financière au 30 juin 2022 et sur le compte de résultat consolidé de la période du 1er janvier au 30 juin 2022 de la Société, si la cession avait pris effet au 30 juin 2022 pour l'état consolidé de la situation financière et au 1er janvier 2022 pour le compte de résultat consolidé. De par leur nature même, elles décrivent une situation hypothétique et ne sont pas nécessairement représentatives de la situation financière ou des performances qui auraient pu être constatées si la cession était intervenue à une date antérieure à celle de sa survenance réelle ou envisagée.

Ces Informations Financières Pro Forma ont été établies sous votre responsabilité en application des dispositions du règlement (UE) n° 2017/1129 et des recommandations ESMA relatives aux informations financières pro forma.

Il nous appartient, sur la base de nos travaux, d'exprimer une conclusion, dans les termes requis par l'annexe 20, section 3, du règlement délégué (UE) n° 2019/980, sur le caractère correct de l'établissement des Informations Financières Pro Forma sur la base indiquée.

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 relatives à cette mission. Ces diligences, qui ne comportent ni audit ni examen limité des informations financières sous-jacentes à l'établissement des Informations Financières Pro Forma, ont consisté principalement à vérifier que les bases à partir desquelles ces Informations Financières Pro Forma ont été établies concordent avec les documents source tels que décrits dans les notes explicatives aux Informations Financières Pro Forma, à examiner les éléments probants justifiant les retraitements pro forma et à nous entretenir avec la direction de la Société pour collecter les informations et les explications que nous avons estimé nécessaires.

A notre avis :

- les Informations financières proforma ont été établies correctement sur la base indiquée ;
- cette base est conforme aux méthodes comptables appliquées par l'émetteur.

Ce rapport est émis aux seules fins :

- du dépôt auprès de l'AMF de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021,
- et, le cas échéant, de l'admission aux négociations sur un marché réglementé, et/ou d'une offre au public, de titres financiers de la Société en France et dans les autres pays de l'Union européenne dans lesquels le prospectus, comprenant cet amendement au document d'enregistrement universel 2021, approuvé par l'AMF, serait notifié,

et ne peut pas être utilisé dans un autre contexte.

Paris-La Défense et Neuilly-sur-Seine, le 28 juillet 2022

Les commissaires aux comptes

Deloitte & Associés

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

Véronique LAURENT

Virginie PALETHORPE

C. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES RESUMES SEMESTRIELS

C.1. Compte de résultat consolidé résumé semestriel

(En millions d'euros)		30/06/2022	30/06/2021 (*)
Chiffre d'affaires	Note 4	2 019,8	1 693,7
Charges de personnel	Note 5	-685,2	-618,6
Charges opérationnelles	Note 6	-988,1	-817,5
Marge opérationnelle		346,4	257,6
En % du Chiffre d'affaires		17,2%	15,2%
Autres produits et charges opérationnels	Note 7	-228,2	-177,1
Résultat opérationnel		118,2	80,5
En % du Chiffre d'affaires		5,9%	4,8%
Charges financières		-49,1	-32,0
Produits financiers		7,8	19,4
Résultat financier	Note 8	-41,3	-12,6
Résultat avant impôt		76,9	67,8
Charge d'impôt	Note 9	-18,0	-16,6
Résultat Net des activités poursuivies		58,9	51,3
Résultat Net des activités non poursuivies		-95,5	49,0
Résultat net		-36,6	100,3
Dont attribuable aux :			
- propriétaires de la société mère des activités poursuivies		53,4	53,2
- propriétaires de la société mère des activités non poursuivies		-95,5	49,0
- propriétaires de la société mère		-42,1	102,3
- participations ne donnant pas le contrôle des activités poursuivies		5,5	-1,9
- participations ne donnant pas le contrôle des activités non poursuivies		-0,1	
- participations ne donnant pas le contrôle		5,4	-1,9
Nombre moyen pondéré d'actions		280 362 941	279 187 941
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros des activités poursuivies		0,19	0,19
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros des activités non poursuivies		-0,34	0,18
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros	Note 10	-0,15	0,37
Nombre moyen pondéré dilué d'actions		280 893 643	292 784 208
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère des activités poursuivies		0,19	0,20
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère des activités non poursuivies		-0,34	0,17
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère en euros	Note 10	-0,15	0,36

* en application de la norme IFRS 5, les données comparatives au 30 juin 2021 ont été retraitées du fait du classement de l'activité TSS en "activités abandonnées" (se référer à la Note 3)

C.2. Etat du résultat global consolidé semestriel

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Résultat net de la période	-36,6	100,3
Autres éléments du résultat global		
- à reclasser en compte de résultat (recyclable):	149,8	-11,9
Variation de la juste valeur des instruments financiers	-0,4	-0,1
Variation de la réserve de conversion	19,0	-19,4
Eléments recyclables relatifs aux activités non poursuivies	131,1	7,6
- non reclassés en compte de résultat (non-recyclable):	87,6	30,2
Gains et pertes actuariels générés sur la période liés aux engagements de retraite	114,9	38,4
Effet d'impôt sur les éléments non recyclables directement reconnus en capitaux propres	-28,2	-8,3
Eléments non recyclables relatifs aux activités non poursuivies	0,9	0,1
Total autres éléments du résultat global	237,4	18,3
Total Résultat global	200,8	118,6
Dont attribuable aux :		
- propriétaires de la société mère	201,6	119,2
- participations ne donnant pas le contrôle	-0,8	-0,6

* en application de la norme IFRS 5, les données comparatives au 30 juin 2021 ont été retraitées du fait du classement de l'activité TSS en "activités abandonnées" (se référer à la Note 3)

C.3. Etats consolidés de la situation financière semestrielle

Actif

<i>(En millions d'euros)</i>		30/06/2022	31/12/2021
Goodwill	Note 11	10 271,5	9 329,6
Autres Immobilisations incorporelles	Note 12	2 436,4	2 305,4
Immobilisations corporelles		225,3	194,1
Droit d'utilisation	Note 13	292,2	280,1
Actifs financiers non courants	Note 14	184,4	131,1
Instruments financiers non courants		0,0	0,0
Impôts différés actifs		21,8	39,0
Total des actifs non courants		13 431,6	12 279,4
Stocks	Note 16	45,9	42,1
Clients et comptes rattachés	Note 15	690,0	680,5
Impôts courants		58,2	27,6
Autres actifs courants	Note 16	232,7	261,5
Créances liées à l'activité d'intermédiation	Note 17	3 905,0	2 570,1
Instruments financiers courants		19,2	8,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Note 18	1 151,7	1 126,3
Total des actifs courants		6 102,7	4 716,9
Actifs classés comme détenus en vue de la vente		2 975,0	3 048,5
TOTAL DE L'ACTIF		22 509,4	20 044,7

Passif et capitaux propres

<i>(En millions d'euros)</i>		30/06/2022	31/12/2021
Capital social		191,1	190,7
Primes		8 608,5	8 590,1
Réserves consolidées		154,7	834,2
Ecart de conversion		340,6	180,3
Résultat de l'exercice		-42,1	-751,4
Capitaux propres attribuables aux propriétaires de la société mère		9 253,0	9 044,0
Participations ne donnant pas le contrôle		1 180,0	871,0
Total capitaux propres		10 433,0	9 915,0
Provisions retraites et assimilées	Note 20	167,0	227,2
Provisions non courantes		53,3	50,5
Passifs financiers	Note 21	3 182,5	3 509,7
Impôts différés passifs		634,3	568,1
Dette de location non courante	Note 13	257,2	253,9
Total des passifs non courants		4 294,3	4 609,3
Fournisseurs et comptes rattachés	Note 22	769,1	646,2
Impôts courants		96,2	81,3
Provisions courantes		17,9	19,1
Instruments financiers courants		5,6	1,6
Part à moins d'un an des passifs financiers	Note 21	1 544,9	742,6
Dettes liées à l'activité d'intermédiation	Note 17	3 905,1	2 570,2
Dette de location courante	Note 13	65,1	55,7
Autres passifs courants	Note 23	525,4	508,8
Total des passifs courants		6 929,4	4 625,5
Passifs directement liés à des actifs classés comme détenus en vue de la vente		852,7	894,9
TOTAL DU PASSIF		22 509,4	20 044,7

C.4. Tableau de flux de trésorerie consolidé semestriel

(En millions d'euros)		30/06/2022	30/06/2021 (*)
Résultat avant Impôt		76,9	67,8
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	Note 6	85,6	84,4
Amortissement du droit d'utilisation	Note 6	33,6	33,9
Dotations / (Reprises) nettes aux provisions d'exploitation		0,3	-0,2
Dotations / (Reprises) nettes aux provisions financières		1,8	3,0
Dotations / (Reprises) nettes aux autres provisions opérationnelles		6,5	-0,9
Dépréciation des actifs à long terme / Amortissement des relations clients (PPA)	Note 7	110,1	92,2
(Plus) / Moins-values de cessions d'immobilisations		5,6	2,4
Charges nettes liées aux options de souscription d'actions et assimilées		25,3	18,9
Pertes / (gains) latents liés aux variations de juste valeur et autres		21,3	-11,1
Coût de l'endettement financier net	Note 8	18,3	22,7
Flux nets de trésorerie générés par l'activité avant variation du besoin en fonds de roulement, intérêts financiers et impôts		385,1	313,2
Impôts payés		-38,4	-55,9
Variation du besoin en fonds de roulement		86,1	34,4
Flux nets de trésorerie générés par l'activité des activités poursuivies		432,8	291,7
Flux nets de trésorerie générés par l'activité des activités non poursuivies		21,3	152,8
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		454,1	444,5
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles		-140,2	-84,3
Encaissements liés aux cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		-1,7	3,7
Investissements d'exploitation nets		-141,9	-80,6
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières	Note 2	-743,1	-2,1
Trésorerie des sociétés acquises / cédées durant l'exercice		97,7	
Encaissements liés aux cessions financières		28,1	-2,4
Investissements financiers nets		-617,3	-4,5
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement des activités poursuivies		-759,2	-85,1
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement des activités non poursuivies		-33,4	-27,6
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-792,6	-112,7
Augmentation de capital		11,4	-21,0
Émissions d'actions ordinaires sur l'exercice de la rémunération fondée sur des actions et frais connexes			-1,9
Dividendes versés aux actionnaires minoritaires des filiales			-8,9
Souscription de nouveaux emprunts	Note 21	240,8	232,4
Paiement des loyers		-31,2	-36,7
Intérêts financiers sur loyers		-2,3	
Remboursements d'emprunts à long et à moyen terme	Note 21	-0,3	-543,4
Intérêts nets payés		-9,0	-12,1
Autres mouvements liés aux opérations de financement		67,3	5,9
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement des activités poursuivies		276,7	-385,7
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement des activités non poursuivies		-85,2	-5,2
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		191,6	-390,9
Variation de trésorerie des activités poursuivies		-49,6	-179,1
Variation de trésorerie des activités non poursuivies		-97,3	119,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie nets à l'ouverture des activités poursuivies		1 057,3	1 157,5
Variation de trésorerie des activités poursuivies	Note 18	-49,6	-179,1
Incidence des variations de cours de monnaies étrangères sur la trésorerie		4,3	5,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie nets à la clôture des activités poursuivies	Note 18	1 012,1	983,5

* en application de la norme IFRS 5, les données comparatives au 30 juin 2021 ont été retraitées du fait du classement de l'activité TSS en "activités destinées à être cédées" (se référer à la Note 3)

C.5. Variation des capitaux propres consolidés semestriels

(En millions d'euros)	Nombre d'actions à la clôture (en milliers)	Capital social	Primes	Réserves consolidées	Ecart de conversion	Résultat de l'exercice	Capitaux propres – attribuables aux propriétaires de la société Mère	Parti- cipations ne donnant pas le contrôle	Capitaux propres
Au 31 décembre 2020	279 135,5	189,8	8 527,5	627,6	-28,1	163,7	9 480,6	904,6	10 385,2
* Augmentation de capital	969,7	0,7	61,5	-39,7			22,4		22,4
* Affectation du résultat net de l'exercice précédent				163,7		-163,7			
* Dividendes versés								-2,6	-2,6
* Options de souscription d'actions et assimilées				24,0			24,0		24,0
* Effets de réévaluation des options de vente et des compléments de prix				0,6			0,6		0,6
* Variations de périmètre				33,7			33,7	-33,7	
* Acquisition des intérêts minoritaires				6,4			6,4		6,4
* Autres				-8,0			-8,0		-8,0
Transactions avec les actionnaires	969,7	0,7	61,5	180,6		-163,7	79,1	-36,3	42,8
* Résultat net de la période						102,2	102,2	-1,9	100,3
* Autres éléments du résultat global				28,9	-12,1		16,8	1,4	18,2
Total du résultat global de la période				28,9	-12,1	102,2	119,0	-0,6	118,4
Au 30 juin 2021	280 105,2	190,5	8 589,0	837,1	-40,3	102,2	9 678,7	867,7	10 546,4
Au 31 décembre 2021	280 484,8	190,7	8 590,1	834,2	180,3	-751,4	9 044,0	871,0	9 915,0
* Augmentation de capital	617,1	0,4	18,4	-8,5			10,4		10,4
* Affectation du résultat net de l'exercice précédent				-751,5		751,5			
* Dividendes versés								-0,5	-0,5
* Options de souscription d'actions et assimilées				34,8			34,8		34,8
* Effets de réévaluation des options de vente et des compléments de prix				-36,4			-36,4		-36,4
* Variations de périmètre				-1,8			-1,8	310,8	309,0
* Autres				0,5			0,5	-0,4	0,1
Transactions avec les actionnaires	617,1	0,4	18,4	-762,9		751,5	7,5	309,9	317,4
* Résultat net de la période						-42,1	-42,1	5,5	-36,6
* Autres éléments du résultat global				83,4	160,3		243,7	-6,4	237,4
Total du résultat global de la période				83,4	160,3	-42,1	201,6	-0,8	200,8
Au 30 juin 2022	281 101,9	191,1	8 608,5	154,7	340,6	-42,1	9 253,0	1 180,0	10 433,0

C.6. Notes annexes aux Etats financiers consolidés résumés semestriels

Préambule

Worldline S.A., société mère du groupe Worldline, est une société anonyme de droit français, dont le siège social est situé à Tour Voltaire, 1 place des Degrés, 92800 Puteaux, France. La Société est immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 378 901 946 RCS Nanterre. Les actions Worldline S.A. sont cotées sur le marché Euronext Paris, sous le code ISIN FR0011981968 et ne font pas l'objet de cotation sur une autre place de marché. Worldline S.A. est la seule société cotée du Groupe. La Société est dirigée par un Conseil d'administration.

Worldline est le leader européen et un acteur mondial de référence dans le secteur des paiements et des services transactionnels. Les activités de Worldline sont organisées autour de trois axes : Services Commerçants, Services Financiers, Mobilité & Services Web Transactionnels. En outre, Worldline fournit des solutions et des services de terminaux de paiement de classe mondiale aux banques et aux acquéreurs par le biais de Terminaux, Solutions & Services GBL. A l'issue de la revue stratégique de cette activité, le Conseil d'administration a décidé de céder Terminaux, Solutions & Services, afin de lui permettre de poursuivre une stratégie ambitieuse de transformation en une activité totalement autonome et indépendante. Dans ce contexte, cette ligne de services est comptabilisée selon IFRS 5 en tant qu'activité non poursuivie.

Les états financiers consolidés résumés semestriels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 26 juillet 2022.

Note 1. Base de préparation et principes comptables

Base de préparation des comptes consolidés semestriels

Les états financiers intermédiaires consolidés du premier semestre 2022 ont été établis conformément aux normes comptables internationales telles qu'approuvées par l'Union européenne et d'application obligatoire au 1^{er} janvier 2022.

Les normes internationales comprennent les « International Financial Reporting Standards » (IFRS) publiées par l'« International Accounting Standards Board » (IASB), les « International Accounting Standards » (IAS), les interprétations du « Standing Interpretations Committee » (SIC) et de l'« International Financial Reporting Interpretations Committee » (IFRIC).

Les états financiers intermédiaires consolidés pour la période de 6 mois close le 30 juin 2022 ont été préparés conformément à la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire » et doivent être lus en relation avec les derniers états financiers consolidés annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021. Ils ne comprennent pas toutes les informations nécessaires à un jeu complet d'états financiers selon les normes IFRS. Ils comprennent toutefois une sélection de notes expliquant les événements et opérations significatifs en vue d'appréhender les modifications intervenues dans la situation financière et la performance du Groupe depuis les derniers états financiers.

Au 1^{er} janvier 2022, le Groupe a appliqué les normes, interprétations et amendements suivants sans impact significatif sur les états financiers du Groupe :

- Contrats déficitaires – Amendements à IAS 37
- Immobilisations corporelles, produits avant utilisation prévue – Amendements à IAS 16
- Regroupements d'entreprises, Référence au cadre conceptuel – Amendements à IFRS 3
- Améliorations annuelles du cycle 2018-2020 des IFRS

Changements de principes comptables

A l'exception des impacts des nouvelles normes et amendements applicables à compter du 1^{er} janvier 2022, les principes comptables appliqués pour les états financiers intermédiaires consolidés à fin juin 2022 sont conformes à ceux appliqués lors de l'élaboration des comptes consolidés au 31 décembre 2021.

Le Groupe n'a adopté de manière anticipée aucune norme ou interprétation dont l'application n'est pas obligatoire au 1^{er} janvier 2022. Le Groupe n'applique aucune norme ou interprétation non encore approuvée par L'Union Européenne à la date de clôture.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés sont présentés en euros, monnaie fonctionnelle du Groupe. Tous les chiffres sont présentés en millions d'euros avec une décimale.

Utilisation de jugements et d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers consolidés, la Direction émet des jugements et utilise des estimations et des hypothèses susceptibles d'avoir un impact sur le montant des actifs, passifs, produits et charges comptabilisés dans les états financiers, ainsi que sur les informations figurant en annexe sur les actifs et passifs éventuels en date d'arrêté.

Les jugements matériels réalisés par la direction sur les principes comptables, les principales sources d'incertitudes liées aux estimations retenues pour élaborer les états financiers consolidés semestriels 2022, et en raison de l'évolution manifeste

de l'environnement géopolitique et macroéconomique mondial depuis le début de l'année 2022, ont conduit le Groupe à prendre en compte l'exposition de celui-ci à la situation en Ukraine et en Russie.

Exposition de Worldline à la situation en Ukraine et en Russie

Le 18 mars 2022, Worldline a informé de l'exposition de son Groupe à la situation en Ukraine et en Russie selon les recommandations de l'Autorité européenne des marchés financiers (ESMA) relayées par les recommandations de l'Autorité des marchés financiers (AMF). Compte tenu de l'évolution de la situation en Ukraine et du contexte géopolitique, le Groupe Worldline, conformément à ses politiques d'entreprise, a immédiatement appliqué toutes les sanctions internationales applicables à la Russie et continuera à le faire aussi longtemps que nécessaire.

Le Groupe a confirmé que son activité liée à la Russie était limitée, ne représentant qu'environ 1,5 % de son chiffre d'affaires annuel pro forma estimé pour 2021 sur les activités poursuivies, principalement de ses activités d'acceptance opérées hors de Russie et permettant aux consommateurs domestiques d'effectuer des transactions en ligne avec des marchands internationaux non russes.

Plus généralement, sachant que le Groupe n'a pas d'exposition commerciale à l'Ukraine, les autres pays d'Europe de l'Est limitrophes à la Russie et à l'Ukraine (Pologne, Hongrie, Roumanie, Slovaquie, Moldavie, Estonie, Lituanie et Lettonie), ne représentent qu'environ 1,5 % du chiffre d'affaires annuel pro forma estimé du Groupe en 2021 sur les activités poursuivies, dont environ la moitié sur les activités de traitements des transactions (Services Financiers) dans les pays Baltes. Ces activités ne sont pas impactées par le conflit actuel en Ukraine.

Par ailleurs, le Groupe n'a pas d'exposition significative à des solutions ou des sous-traitants Russes impactés par les sanctions ou qui pourraient l'être, du fait de sa politique de développement interne de ses propres solutions.

Au 30 juin 2022, la valeur nette comptable des entités russes a été intégralement dépréciées (se référer à la note B.1.3).

Prise en compte des risques liés au changement climatique

L'exposition actuelle du Groupe aux conséquences du changement climatique à court-terme est limitée. Par conséquent, à ce stade, les impacts du changement climatique sur les états financiers ne sont pas significatifs.

Depuis 2015, Worldline est engagé dans la transformation de ses chaînes de valeur afin de réduire son impact environnemental. En outre, le Groupe s'engage à contribuer à la neutralité carbone au travers de la réduction des consommations énergétiques, la transition vers les énergies renouvelables et le renforcement de ses pratiques d'achats responsables.

Le déploiement de ce programme se traduit dans les comptes de Worldline à travers les investissements opérationnels, les dépenses de recherche et développement, ainsi que les dépenses de mécénat.

Worldline a réalisé une analyse approfondie de ses risques climatiques. Les effets à court terme ne sont pas significatifs et n'ont par conséquent pas d'impact au niveau des plans stratégiques du Groupe, sur la base desquels sont réalisés les tests de dépréciation des actifs incorporels.

Principes comptables significatifs

En complément des principes comptables indiqués dans le rapport annuel, les principes comptables suivants sont applicables pour les comptes intermédiaires et sont présentés en :

- Note 3 – Actifs destinés à être cédés et activités non poursuivies ;
- Note 9 – Impôts ;
- Note 11 – Goodwill et tests de dépréciation ;
- Note 13 – Droits d'usage et dettes de location ;
- Note 20 – Régimes de retraites et autres avantages à long terme ;
- Note 21 – Emprunts ;
- Etats financiers : hyperinflation.

Activités destinées à être cédées

Le Groupe classe les actifs non courants et destinés à être cédés comme détenus en vue de la vente si leur valeur comptable sera recouvrée principalement par une transaction de vente plutôt que par une utilisation continue. Les actifs non courants et les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente sont évalués au moindre de leur valeur comptable et de leur juste valeur diminuée des coûts de vente. Les coûts de vente sont les coûts marginaux directement attribuables à la cession d'un actif (groupe destiné à être cédé), hors charges financières et impôts sur les bénéfices.

Les critères de classification comme détenus en vue de la vente ne sont remplis que lorsque la vente est hautement probable et que l'actif ou le groupe destiné à être cédé est disponible pour une vente immédiate selon ses conditions actuelles. La direction doit s'engager dans le plan de vente de l'actif et la vente doit être réalisée dans un délai d'un an à compter de la date de classement.

- Les immobilisations corporelles et incorporelles ne sont plus amorties une fois classées comme détenues en vue de la vente ;
- Les actifs et les passifs classés comme détenus en vue de la vente sont présentés séparément en tant qu'éléments courants dans les états financiers ;
- Les activités non poursuivies sont exclues des résultats des activités poursuivies et sont présentées comme un montant unique en résultat après impôts provenant des activités non poursuivies dans le compte de résultat ;
- Des informations supplémentaires sont présentées dans la note 3. Toutes les autres notes afférentes aux états financiers comprennent des montants pour les activités poursuivies, sauf indication contraire.

Dépréciation d'actifs

Le goodwill et les actifs font l'objet d'un test de dépréciation dès lors que des événements ou des circonstances indiquent que sa valeur comptable pourrait ne pas être recouvrée. Une perte de valeur est reconnue le cas échéant pour l'excès de valeur comptable de l'actif sur sa valeur recouvrable. De tels événements et circonstances incluent mais ne se limitent pas à :

- Un écart significatif de la performance économique des actifs comparé au budget,
- Une détérioration importante de l'environnement économique des actifs,
- La perte d'un client majeur,
- Une hausse significative des taux d'intérêts.

Le Groupe a réalisé ses tests de dépréciation annuels en décembre 2021. En juin 2022, pour les activités poursuivies, aucune circonstance ou élément déclencheur n'indiquait que la valeur comptable pourrait être dépréciée.

Retraites et avantages similaires

Le principe de réévaluation des actifs et passifs de retraite lors des arrêts intermédiaires est inchangé, c'est-à-dire que des réévaluations actuarielles ne sont mises en œuvre que si des mouvements importants interviennent dans les taux d'actualisation à utiliser selon la norme IAS 19 révisée, et sont limitées aux régimes les plus significatifs du Groupe. Pour les régimes moins significatifs, ou s'il n'y a pas de changements importants, des projections actuarielles sont utilisées.

Charges d'impôt

La charge d'impôt comprend la charge d'impôt sur le résultat et les impôts différés. Dans le cadre des comptes semestriels, la charge d'impôt du Groupe a été déterminée sur la base du taux d'impôt effectif estimé au titre de l'exercice. Ce taux est appliqué au « Résultat net avant impôt ». Le taux d'impôt effectif estimé au titre de l'exercice est déterminé en fonction de la charge d'impôt prévue compte tenu des prévisions de résultat du Groupe pour l'exercice.

Activité d'intermédiation

Dans le cadre de son activité de services transactionnels, le Groupe assure l'intermédiation entre les commerçants, les émetteurs de cartes de crédit et les consommateurs finaux. Les fonds prévus correspondant au paiement du consommateur final ainsi que les fonds reçus et non encore remis aux commerçants sont comptabilisés comme actifs du bilan dans les comptes spécifiques, c'est-à-dire exclus de la trésorerie et des équivalents de trésorerie. La contrepartie est une dette due aux commerçants.

Les actifs au bilan liés aux activités d'intermédiation distinguent deux types d'actifs :

- Les créances sur les émetteurs de cartes de crédit, dans le cadre d'opérations effectuées pour le compte de commerçants mais non encore réglées par les sociétés qui ont émis les cartes ;
- Les fonds reçus pour des transactions non encore réglées pour les commerçants et les transactions remboursables aux consommateurs.

Les passifs au bilan liés aux activités d'intermédiation comprennent principalement :

- Les engagements liés aux fonds provenant de consommateurs qui n'ont pas encore été transférés à des commerçants ;
- Les engagements liés aux dépôts de garantie des commerçants.

Avec cette activité d'intermédiation, Worldline et ses sociétés affiliées sont confrontées à des fluctuations de trésorerie dues au décalage qui peut exister entre le paiement aux commerçants et la réception des fonds provenant des schémas de paiement (Visa, MasterCard ou autres).

Certains fonds peuvent être remis aux commerçants avant même d'avoir été reçus par le Groupe de la part des émetteurs de cartes de crédit. La durée de ce préfinancement marchand est généralement d'un ou deux jours. Afin d'éviter de puiser dans sa trésorerie pour effectuer ce versement initial aux commerçants, le Groupe peut avoir recours à des financements bancaires spécifiques. Ce financement bancaire est inclus dans les dettes liées aux activités d'intermédiation.

Les Schémas de Paiement définissent également les commissions d'interchange qui s'appliquent sauf s'il existe un accord bilatéral entre l'Acquéreur et l'Émetteur. Worldline n'a pas conclu d'accord bilatéral de ce type avec les Émetteurs. Les commissions d'interchange sont par conséquent entièrement déterminées par les taux définis par les banques émettrices de cartes.

Le Groupe a isolé dans des lignes dédiées les actifs et passifs liés à ses activités d'intermédiation (nets des commissions d'interchange).

Hyperinflation

En 2022, un consensus s'est dégagé pour estimer que les conditions étaient réunies pour considérer la Turquie comme une économie hyperinflationniste au sens de la norme IAS 29. Ces conditions incluent notamment le taux d'inflation cumulé sur trois ans, qui a dépassé le seuil de 100% au cours du premier semestre de 2022. Par conséquent, Worldline a analysé l'impact de la norme IAS 29 et a décidé de l'appliquer dans ses états financiers en Turquie à partir du 1^{er} janvier 2022.

L'adoption d'IAS 29 dans ce pays hyperinflationniste nécessite que ses actifs et passifs non monétaires et son compte de résultat soient retraités pour refléter les variations du pouvoir général de fixation des prix de sa monnaie fonctionnelle, entraînant un gain ou une perte sur la position monétaire nette incluse dans le revenu net. De plus, ses états financiers sont convertis en euros en utilisant le taux de change de clôture de la période concernée.

Pour rappel, Worldline opère en Argentine, qui a également une économie hyperinflationniste.

Note 2. Evènements significatifs du semestre

Cession de l'activité TSS

Le 28 septembre 2021, le comité de Direction a validé la stratégie de désinvestissement de l'activité TSS. En conséquence, conformément à la norme IFRS 5, l'activité TSS a été comptabilisée en actifs destinés à la vente depuis le 28 septembre 2021.

Le 18 février 2022, Worldline est entré en négociations exclusives avec les fonds d'investissement Apollo (NYSE : APO) sur la base d'une offre ferme d'achat pour 100% des titres de TSS.

Une perte de 907,4 millions d'euros a été comptabilisée dans les comptes 2021 suite à l'évaluation à la juste valeur diminuée des coûts de vente et une charge d'impôt liée de 145,1 millions d'euros.

Au cours du premier semestre 2022, les principales conditions préalables (autorisations Antitrust) ont été levées. L'accord de cession devrait être conclu au cours du second semestre 2022.

Au 30 juin 2022, le résultat net des activités destinées à être cédées s'est élevé à – 95 millions d'euros (se référer à la note 3 pour plus d'information).

Acquisition d'Axepta

En juillet 2021, Worldline a annoncé son intention de conclure un partenariat stratégique avec BNL dans le cadre de l'activité d'acquisition de commerçants en Italie. Le partenariat avec le groupe bancaire BNL par l'acquisition de 80% d'Axepta Italie est un nouveau développement significatif dans la stratégie de consolidation de Worldline, étendant ses activités de services aux commerçants en Europe du Sud et offrant des opportunités de croissance attrayantes pour distribuer les produits et services de paiement de Worldline en tirant parti du réseau de clients de BNL.

L'acquisition a été finalisée le 4 janvier 2022 pour un montant de 182,2 millions d'euros.

<i>(En millions d'euros)</i>	Goodwill	
Contrepartie totale transférée (80%)	182,2	
Part des minoritaires (20%)	45,5	
Contrepartie totale transférée	227,7	a
Capitaux propres acquis (après élimination des intangibles historiques)	14,5	
Relations clients	27,0	
Technologie acquise	13,9	
Ajustements de la juste valeur nets de l'impôt différé	-8,8	
Juste valeur des actifs nets acquis	46,6	b
Total 30.06.2022 - Goodwill Préliminaire	181,1	c = a - b

Les ajustements de juste valeur concernent principalement la comptabilisation des actifs suivants dans le cadre du processus d'allocation du prix d'achat :

- Relations clients : 27,0 millions d'euros ;
- Technologies : 13,9 millions d'euros.

Les méthodes de valorisation retenues pour chacun de ces actifs sont les suivantes :

- Relation client : méthode des gains excédentaires ;
- Technologies : méthode d'exonération des redevances et méthode du coût de remplacement.

Les hypothèses clés de valorisation reposent sur un taux d'actualisation en ligne avec l'activité et la durée d'utilité résiduelle propre à chaque actif compte tenu des profils d'attrition respectifs.

Ces nouveaux actifs incorporels ont été déterminés par un expert indépendant et seront amortis sur une durée comprise entre 9 et 12 ans, selon les clients, pour les relations clients et sur une durée comprise entre 3 et 5 ans pour les technologies.

Une charge d'amortissement de 1,9 M€ a été comptabilisée pour ce premier semestre 2022.

Conformément à la norme IFRS 3, Worldline a choisi d'appliquer la méthode du goodwill complet.

Ces estimations sont encore provisoires et pourront être ajustées dans l'année suivant l'acquisition en fonction des faits et circonstances existant à la date d'acquisition. Le goodwill résiduel est attribuable à une main-d'œuvre hautement qualifiée et à un certain savoir-faire. Il reflète également les synergies attendues de l'intégration des activités d'Axepta dans le Groupe.

Un put sur minoritaires a été enregistré en emprunt pour un montant de 78,5 millions d'euros et représente la valeur actualisée des sorties de trésorerie estimées pour acquérir les 20 % restants.

Acquisition des activités d'acquisition de commerçants de ANZ

Le 1^{er} avril 2022, Worldline a annoncé la finalisation de l'acquisition d'une participation majoritaire dans l'activité d'acquisition commerciale d'ANZ et la création d'une joint-venture à 51% - 49% contrôlée par Worldline pour exploiter et développer des services d'acquisition commerciale en Australie avec ANZ Bank, l'une des plus grandes banques d'Asie-Pacifique et le 3^e acquéreur d'Australie avec environ 20 % de part des volumes de transactions traitées en Australie.

L'acquisition a été finalisée pour un montant de 299,5 millions d'euros. Cette entité est entièrement consolidée dans les états financiers.

<i>(En millions d'euros)</i>	Goodwill	
Contrepartie totale transférée (51%)	299,5	
Part des minoritaires (49%)	309,0	
Contrepartie totale transférée	608,5	a
Capitaux propres acquis	90,8	
Relations clients	131,0	
Marques	6,9	
Ajustements de la juste valeur nets de l'impôt différé	-41,4	
Juste valeur des actifs nets acquis	187,3	b
Total 30.06.2022 - Goodwill Préliminaire	421,2	c = a - b

Les ajustements de juste valeur concernent principalement la comptabilisation des actifs suivants (nets d'impôts différés) dans le cadre du processus d'allocation du prix d'acquisition :

- Relations clients : 131,0 millions d'euros ;
- Marque : 6,9 millions d'euros.

Les méthodes de valorisation retenues pour chacun de ces actifs sont les suivantes :

- Relation client : méthode des gains excédentaires ;
- Marque : méthode d'exonération de redevances ;

Les hypothèses clés de valorisation reposent sur un taux d'actualisation en ligne avec l'activité et la durée d'utilité résiduelle propre à chaque actif compte tenu des profils d'attrition respectifs.

Ces nouveaux actifs incorporels ont été déterminés par un expert indépendant et seront amortis sur une durée comprise entre 7 et 12 ans, selon les clients, pour les relations clients et sur une durée de 10 ans pour la marque. Une charge d'amortissement de 5,2 millions d'euros a été comptabilisée pour ce premier semestre 2022.

Conformément à la norme IFRS 3, Worldline a choisi d'appliquer la méthode du goodwill complet.

Ces estimations sont encore provisoires et pourront être ajustées dans l'année suivant l'acquisition en fonction des faits et circonstances existant à la date d'acquisition. Le goodwill résiduel est attribuable à une main-d'œuvre hautement qualifiée et à un certain savoir-faire. Il reflète également les synergies attendues de l'intégration des activités d'ANZ dans le Groupe.

Acquisition des activités d'acquisition de commerçants de Eurobank

Le 7 décembre 2021, Worldline a annoncé la signature d'un accord contraignant pour l'acquisition de 80 % des activités d'Eurobank Merchant Acquiring, l'un des principaux acquéreurs en Grèce avec environ 20% de parts de marché.

L'acquisition a été finalisée le 30 juin 2022 pour un montant de 254,6 millions d'euros.

(En millions d'euros)	Goodwill	
Contrepartie totale transférée (80%)	254,6	
Contrepartie différée	16,0	
Part des minoritaires (20%)	67,6	
Contrepartie totale transférée	338,2	a
Capitaux propres acquis	0,1	
Ajustements de la juste valeur nets de l'impôt différé	0,0	
Juste valeur des actifs nets acquis	0,1	b
Total 30.06.2022 - Goodwill Préliminaire	338,1	c = a - b

Conformément à la norme IFRS 3, Worldline a choisi d'appliquer la méthode du goodwill complet.

Ces estimations sont encore provisoires et pourront être ajustées dans l'année suivant l'acquisition en fonction des faits et circonstances existants à la date d'acquisition.

Un put sur minoritaires a été enregistré en emprunt pour un montant de 67,6 millions d'euros et représente la valeur actualisée des sorties de trésorerie estimées pour acquérir les 20 % restants.

Note 3. Actifs destinés à être cédés et activités non poursuivies

Comme indiqué en note 2, Worldline considère qu'à compter du 28 septembre 2021, les conditions d'application de la norme IFRS 5 sont remplies concernant son projet de cession de l'activité « Terminaux, Solutions & Services » (« TSS »).

Par conséquent, les actifs de cette activité ainsi que les passifs associés sont présentés séparément des autres actifs et passifs du Groupe sur des lignes spécifiques dans les états financiers au 30 juin 2022, dans la continuité du traitement appliqué au 31 décembre 2021. Ils sont évalués, à cette date, au montant le plus faible entre leur valeur nette comptable et leur juste valeur diminuée des coûts de cession.

Le 18 février 2022, Worldline est entré en pourparlers exclusifs avec le fonds Apollo (NYSE : APO) sur la base d'une offre ferme pour l'achat de 100% des actions de TSS.

Pour rappel, une perte de 907,4 millions d'euros a été comptabilisée sur l'évaluation de la juste valeur diminuée des frais de cession et une charge d'impôt associée de 145,1 millions d'euros. La contrepartie comprend des actions de préférence pouvant atteindre jusqu'à 900 millions d'euros en fonction de la création de valeur future de TSS. La juste valeur au 31 décembre 2021 des actions de préférence a été évaluée à 640 millions d'euros en utilisant un modèle Black et Scholes. À la clôture de la transaction, les actions de préférence seront comptabilisées comme des actifs financiers à la juste valeur par résultat, conformément à la norme IFRS 9.

Au cours du premier semestre 2022, les principales conditions préalables (autorisations Antitrust) ont été levées. L'accord de cession devrait être conclu au cours du second semestre 2022.

Pour la période se terminant le 30 juin 2022, la perte nette des activités abandonnées s'élève à -95,5 millions d'euros et comprend principalement :

- Le résultat net d'exploitation de TSS pour la période de 6 mois se terminant le 30 juin 2022 s'élevant à 86,9 millions d'euros, incluant les coûts d'acquisition (10 millions d'euros) et de cession accélérés conformément à IFRS 2 (1,9 millions d'euros) ;
- Une charge de dépréciation de -183,0 millions d'euros représentant la différence entre la valeur comptable de TSS au 30 juin 2022 et l'estimation de sa juste valeur diminuée des coûts de vente à cette date. Les charges de dépréciation au 30 juin 2022 sont principalement dues à la variation des taux de change sur l'actif net de TSS au cours du semestre, à l'augmentation de la valeur comptable liée au résultat net de TSS pour le premier semestre, ainsi qu'à l'estimation de la contrepartie à recevoir d'Apollo. Cela inclut également la juste valeur des actions de préférence au 30 juin 2022, à 634 millions d'euros, soit une baisse de 6 millions d'euros par rapport à la valorisation au 31 décembre 2021 ;
- L'impact fiscal pour un montant de 0,6 million d'euros.

A la clôture de la transaction, l'impact de la variation des taux de change sur l'actif net de TSS sera repris en résultat net avec contrepartie en réserves de consolidation.

Données financières relatives aux activités abandonnées

Les informations fournies ci-dessous détaillent la contribution de l'activité Terminal, Software and Services (TSS) en cours de cession sur les principaux agrégats du Groupe.

3.1. Comparatif entre les états financiers publiés au premier semestre 2021 et les états financiers retraités des activités TSS

Comme mentionné, le résultat et les flux de trésorerie attribuables à l'activité « Terminal, Software and Services » (TSS) sont désormais classés en actifs détenus en vue de la vente et présentés séparément en tant qu'activités destinés à être cédés dans les états financiers consolidés du premier semestre 2022. Conformément aux dispositions de la norme IFRS 5, les comptes comparatifs du premier semestre 2021 ont été retraités en conséquence. L'impact de ces retraitements sur les comptes consolidés du premier semestre 2022 est présenté ci-dessous :

Compte de résultat consolidé retraité

(En millions d'euros)	Au 30 Juin 2021		
	Publié	IFRS 5	Retraité
Chiffre d'affaires	2 272,4	578,7	1 693,7
Charges de personnel	-732,8	-114,1	-618,6
Charges opérationnelles	-1 146,1	-328,7	-817,5
Marge opérationnelle	393,5	135,9	257,6
Autres produits et charges opérationnels	-249,6	-72,5	-177,1
Résultat opérationnel	143,9	63,4	80,5
Charges financières	-34,7	-2,7	-32,0
Produits financiers	21,6	2,2	19,4
Résultat financier	-13,1	-0,5	-12,6
Résultat avant impôt	130,8	62,9	67,8
Charge d'impôt	-30,5	-13,9	-16,6
Résultat Net des activités poursuivies	100,3	-49,0	51,3
Résultat Net des activités non poursuivies		49,0	49,0
Résultat net	100,3		100,3
Dont attribuable aux :			
- propriétaires de la société mère des activités poursuivies	102,3	-49,0	53,2
- propriétaires de la société mère des activités non poursuivies		49,0	49,0
- propriétaires de la société mère	102,3		102,3
- participations ne donnant pas le contrôle des activités poursuivies	-1,9		-1,9
- participations ne donnant pas le contrôle des activités non poursuivies			
- participations ne donnant pas le contrôle	-1,9		-1,9
Nombre moyen pondéré d'actions	279 187 941		279 187 941
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros des activités poursuivies	0,37		0,19
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros des activités non poursuivies			0,18
Résultat net par action – attribuable aux propriétaires de la société mère en euros	0,37		0,37
Nombre moyen pondéré dilué d'actions	292 784 208		292 784 208
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère des activités poursuivies	0,36		0,20
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère des activités non poursuivies			0,17
Résultat net dilué par action - attribuable aux propriétaires de la société mère en euros	0,36		0,36

Etats des autres éléments du résultat global retraité

Au 30 Juin 2021

<i>(En millions d'euros)</i>	Publié	IFRS 5	Retraité
Résultat net de la période	100,3		100,3
Autres éléments du résultat global			
- à reclasser en compte de résultat (recyclable):	-11,9		-11,9
Variation de la juste valeur des instruments financiers	-0,5	-0,4	-0,1
Variation de la réserve de conversion	-11,4	8,0	-19,4
Eléments recyclables relatifs aux activités non poursuivies		-7,6	7,6
- non reclassés en compte de résultat (non-recyclable):	30,2		30,2
Gains et pertes actuariels générés sur la période liés aux engagements de retraite	38,5	0,1	38,4
Effet d'impôt sur les éléments non recyclables directement reconnus en capitaux propres	-8,3		-8,3
Eléments non recyclables relatifs aux activités non poursuivies		-0,1	0,1
Total autres éléments du résultat global	18,3		18,3
Total Résultat global	118,6		118,6
Dont attribuable aux :			
- propriétaires de la société mère	119,2		119,2
- participations ne donnant pas le contrôle	-0,6		-0,6

Tableau des flux de trésorerie retraité

Au 30 Juin 2021

<i>(En millions d'euros)</i>	Publié	IFRS 5	Retraité
Résultat avant Impôt	130,8	-62,9	67,8
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	94,2	-9,8	84,4
Amortissement du droit d'utilisation	37,8	-3,9	33,9
Dotations / (Reprises) nettes aux provisions d'exploitation	-0,3	0,1	-0,2
Dotations / (Reprises) nettes aux provisions financières	3,1	-0,1	3,0
Dotations / (Reprises) nettes aux autres provisions opérationnelles	1,8	-2,7	-0,9
Dépréciation des actifs à long terme / Amortissement des relations clients (PPA)	150,9	-58,7	92,2
(Plus) / Moins-values de cessions d'immobilisations	2,5	-0,1	2,4
Charges nettes liées aux options de souscription d'actions et assimilées	23,9	-5,1	18,9
Pertes / (gains) latents liés aux variations de juste valeur et autres	-11,5	0,5	-11,1
Coût de l'endettement financier net	22,7		22,7
Flux nets de trésorerie générés par l'activité avant variation du besoin en fonds de roulement, intérêts financiers et impôts	455,9	-142,7	313,2
Impôts payés	-69,3	13,4	-55,9
Variation du besoin en fonds de roulement	57,9	-23,5	34,4
Flux nets de trésorerie générés par l'activité des activités poursuivies	444,5	-152,8	291,7
Flux nets de trésorerie générés par l'activité des activités non poursuivies		152,8	152,8
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	444,5		444,5
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-107,9	23,7	-84,3
Encaissements liés aux cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	5,0	-1,3	3,7
Investissements d'exploitation nets	-102,9	22,3	-80,6
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières	-7,4	5,3	-2,1
Encaissements liés aux cessions financières	-2,4		-2,4
Investissements financiers nets	-9,8	5,3	-4,5
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement des activités poursuivies	-112,7	27,6	-85,1
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement des activités non poursuivies		-27,6	-27,6
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-112,7		-112,7
Augmentation de capital	-21,0		-21,0
Augmentations de capital liées à l'exercice d'options de souscription d'actions et coûts associés	-1,9		-1,9
Dividendes versés aux actionnaires minoritaires des filiales	-8,9	0,0	-8,9
Souscription de nouveaux emprunts	232,4		232,4
Intérêts financiers sur loyers	-41,9	5,2	-36,7
Remboursements d'emprunts à long et à moyen terme	-543,4		-543,4
Intérêts nets payés	-12,1		-12,1
Autres mouvements liés aux opérations de financement	5,9		5,9
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement des activités poursuivies	-390,9	5,2	-385,7
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement des activités non poursuivies		-5,2	-5,2
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-390,9		-390,9
Variation de trésorerie	-59,1		-59,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie nets à l'ouverture	1 242,4	-84,9	1 157,5
Variation de trésorerie	-59,1	59,1	
Variation de trésorerie des activités poursuivies		-179,1	-179,1
Incidence des variations de cours de monnaies étrangères sur la trésorerie	5,1		5,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie nets à la clôture	1 188,3	-204,9	983,5

3.2. Résultat net des activités destinées à être cédées

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
Chiffre d'affaires	643,1	578,7
Charges de personnel	-128,6	-114,1
Charges opérationnelles	-366,3	-328,7
Marge opérationnelle	148,2	135,9
En % du Chiffre d'affaires	23,0%	23,5%
Autres produits et charges opérationnels	-209,1	-72,5
Résultat opérationnel	-60,9	63,4
En % du Chiffre d'affaires	-9,5%	11,0%
Charges financières	-7,9	-2,7
Produits financiers	3,6	2
Résultat financier	-4,3	-0,5
Résultat avant impôt	-65,2	62,9
Charge d'impôt	-30,3	-13,9
Résultat net	-95,5	49,0

Conformément à IFRS 5, l'amortissement des entités TSS a été gelé depuis fin septembre 2021, dont le montant s'élève à 65,7 millions d'euros pour le premier semestre 2022.

En juin 2022, les autres produits et charges opérationnels incluent notamment :

- Une dépréciation du goodwill pour 183,0 millions d'euros,
- Des rémunérations fondées sur des actions et des coûts de cession pour 13,1 millions d'euros.

3.3. Actifs et passifs détenus destinés à être cédés

Les actifs et passifs détenus en vue de la vente se détaillent comme suit :

(En millions d'euros)	30/06/2022
Goodwill	1 127,0
Autres Immobilisations incorporelles	976,8
Immobilisations corporelles	35,5
Droit d'utilisation	39,2
Actifs financiers non courants	9,7
Impôts différés actifs	-1,0
Autres actifs non-courants	5,1
Total des actifs non courants	2 192,3
Stocks	134,1
Clients et comptes rattachés	322,7
Impôts courants	7,6
Autres actifs courants	183,9
Instruments financiers courants	3,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	130,6
Total des actifs courants	782,7
Total des actifs destinés à être cédés	2 975,0

(En millions d'euros)	30/06/2022
Provisions retraites et assimilées	13,3
Provisions non courantes	37,5
Passifs financiers	0,1
Impôts différés passifs	153,6
Dettes de location non courante	34,1
Total des passifs non courants	238,6
Fournisseurs et comptes rattachés	304,2
Impôts courants	25,3
Instruments financiers courants	2,3
Part à moins d'un an des passifs financiers	10,9
Autres passifs courants	271,4
Total des passifs courants	614,1
Total des passifs relatifs aux actifs destinés à être cédés	852,7

3.4. Flux de trésorerie des activités destinées à être cédées TSS

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	21,3	152,8
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-33,4	-27,6
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-85,2	-5,2
Flux de trésorerie liés à TSS reclassé en activités destinées à être cédées	-97,3	119,9
Incidence des variations de cours de monnaies étrangères sur la trésorerie	8,9	2,9
Variation de trésorerie nette de TSS reclassée en activités destinées à être cédées	-88,4	122,8

Note 4. Information sectorielle par ligne de services

Selon IFRS 8, les résultats des secteurs opérationnels présentés sont basés sur des informations de reporting de gestion interne qui sont régulièrement examinées par le principal décideur opérationnel et rapprochées du résultat du Groupe. Le principal décideur opérationnel évalue le résultat des secteurs en utilisant une mesure du résultat opérationnel. Le principal décideur opérationnel, qui est responsable de l'allocation des ressources et de l'évaluation des performances des secteurs opérationnels, a été désigné comme le Directeur Général de l'entreprise qui prend les décisions stratégiques.

Le reporting interne est défini par lignes de services (Services Commerçants, Services Financiers & Mobilité & Services Web Transactionnels et Solutions). Ces lignes de services ont été désignées par le Groupe comme les axes principaux d'analyse par le Directeur Général. Par conséquent, et conformément à IFRS 8, le Groupe présente les lignes de services comme secteurs opérationnels. Chaque Ligne de Services est dirigée par un membre dédié du Comité Exécutif.

Les indicateurs du compte de résultat ainsi que les actifs ont été alloués conformément à ces secteurs opérationnels par Ligne de Services. Pour l'EBO, la partie des coûts relative aux coûts de structure centrale n'a pas été allouée par Ligne de Services.

Les activités couvertes par chaque secteur d'activité, ainsi que leurs présences géographiques, sont les suivants :

Segments opérationnels	Divisions commerciales	Zones géographiques
Services Commerçants	Acquisition Commerçants, Cartes Privatives et Programmes de Fidélisation, Services en Ligne	Allemagne, Australie, Autriche, Belgique, Brésil, Canada, Espagne, Etats-Unis, France, Grèce, Inde, Italie, Luxembourg, Malaisie, Nouvelle-Zélande, Pays-Bas, Pays scandinaves, Pologne, République tchèque, Royaume-Uni, Suisse et Turquie.
Services Financiers	Traitements Emetteurs, Traitements Acquéreurs, Services de Banque en Ligne, Paiement	Allemagne, Autriche, Belgique, Chine, Espagne, Estonie, Finlande, France, Hong Kong, Indonésie, Italie, Lettonie, Lituanie, Luxembourg, Malaisie, Singapour, Taïwan, Pays-Bas, Royaume-Uni et Suisse.
Mobilité & Services Web Transactionnels	Services Numériques pour les Gouvernements et les Services Publics, e-Consommateur & Mobilité, e-Ticketing	Allemagne, Argentine, Autriche, Belgique, Chili, Chine, Espagne, France, Pays-Bas et Royaume-Uni.

La géographie n'est pas un axe managérial suivi par le Groupe.

Les transferts et les transactions entre les différents segments sont effectués aux conditions commerciales normales qui s'appliqueraient également pour les tierces parties non liées.

Aucun contrat ne génère plus de 10% du chiffre d'affaires du Groupe.

L'information relative aux segments opérationnels pour la période est la suivante :

(En millions d'euros)	Services Commerçants	Services Financiers	Mobilité & Services Web Transactionnels	Total Groupe
30/06/2022				
Chiffre d'affaires par ligne de services	1 378,1	457,6	184,2	2 019,8
% du chiffre d'affaires	68,2%	22,7%	9,1%	100,0%
30/06/2021 (*)				
Chiffre d'affaires par ligne de services	1 083,6	441,7	168,3	1 693,7
% du chiffre d'affaires	64,0%	26,1%	9,9%	100,0%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Le chiffre d'affaires externe « Services commerçants » est présenté net des commissions interbancaires.

(En millions d'euros)	Services Commerçants	Services Financiers	Mobilité & Services Web Transactionnels	Structure centrale	Total Groupe
30/06/2022					
Excédent Brut Opérationnel (EBO) par ligne de services	351,9	122,6	25,7	-32,4	467,8
% du chiffre d'affaires	25,5%	26,8%	13,9%	-1,6%	23,2%
30/06/2021 (*)					
Excédent Brut Opérationnel (EBO) par ligne de services	248,0	127,3	24,9	-17,7	382,5
% du chiffre d'affaires	22,9%	28,8%	14,8%	-1,0%	22,6%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

L'Excédent Brut Opérationnel (EBO) représente la performance opérationnelle sous-jacente des activités courantes et est déterminé de la manière suivante :

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)	Variation
Marge opérationnelle	346,4	257,6	88,8
+ Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	119,2	119,3	-0,1
+ Valeur nette des immobilisations cédées/mises au rebut	2,0	2,2	-0,2
+/- Dotations/(Reprises) nettes aux provisions pour retraite	4,6	4,2	0,4
+/- Dotations/(Reprises) nettes aux provisions	-4,3	-0,8	-3,5
EBO	467,8	382,5	85,3

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

L'information par zone géographique pour la période est la suivante :

(En millions d'euros)	Europe du nord (**)	Europe centrale et de l'est	Europe du sud	Autres	Total Groupe
30/06/2022					
Chiffre d'affaires par zone géographique	722,6	690,0	410,2	197,0	2 019,8
% du chiffre d'affaires	35,8%	34,2%	20,3%	9,8%	100,0%
30/06/2021 (*)					
Chiffre d'affaires par zone géographique	646,6	565,3	352,6	129,1	1 693,7
% du chiffre d'affaires	38,2%	33,4%	20,8%	7,6%	100,0%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5
(**) dont France pour 278,5 millions d'euros (271,1 millions d'euros en 2021)

Note 5. Charges de personnel

(En millions d'euros)	30/06/2022	% du chiffre d'affaires	30/06/2021 (*)	% du chiffre d'affaires
Salaires & Charges sociales	-668,7	33,1%	-606,5	35,8%
Taxes, formation, intéressement et participation	-12,2	0,6%	-9,0	0,5%
(Dotations) / Reprises nettes aux provisions pour charges de personnel	0,3	0,0%	1,1	-0,1%
(Dotations) / Reprises nettes aux provisions pour engagements de retraite	-4,6	0,2%	-4,2	0,2%
Total	-685,2	33,9%	-618,6	36,5%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Note 6. Charges opérationnelles autres que les charges de personnel

(En millions d'euros)	30/06/2022	% du chiffre d'affaires	30/06/2021 (*)	% du chiffre d'affaires
Sous-traitance	-331,0	16,4%	-214,0	12,6%
Charges opérationnelles	-173,0	8,6%	-208,2	12,3%
Achats de matériel et logiciels	-125,5	6,2%	-95,4	5,6%
Redevances Schéma de paiements	-254,2	12,6%	-189,3	11,2%
Charges de maintenance	-55,3	2,7%	-33,4	2,0%
Sous-total charges	-939,0	46,5%	-740,4	43,7%
Amortissements des immobilisations	-119,2	5,9%	-119,9	7,1%
(Dotations) / Reprises nettes aux provisions	4,0	-0,2%	-0,2	0,0%
Plus et moins-values d'immobilisations cédées	-1,8	0,1%	-2,6	0,2%
Pertes sur créances irrécouvrables	-2,9	0,1%	-2,9	0,2%
Production immobilisée	70,7	-3,5%	48,6	-2,9%
Sous-total autres charges	-49,1	2,4%	-77,0	4,5%
Total	-988,1	48,9%	-817,5	48,3%

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Note 7. Autres produits et charges opérationnels

Les autres produits et charges opérationnels comprennent les produits et charges qui sont inhabituels et peu fréquents.

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Réorganisation des effectifs	-7,7	-4,8
Rationalisation et frais associés	-3,4	-1,9
Coûts d'intégration et d'acquisition	-71,8	-49,7
Charges relatives à des paiements fondés sur des actions & coûts associés	-21,4	-25,3
Amortissement de la Relation Clients et des brevets	-110,1	-92,2
Autres	-13,8	-3,1
Total	-228,2	-177,1

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Les **frais de réorganisation du personnel** de 7,7 millions d'euros ont augmenté de 2,9 millions d'euros par rapport à l'année dernière et correspondent principalement aux synergies et aux coûts induits par les récentes acquisitions.

Les 3,4 millions d'euros de **rationalisation et les coûts associés** sont principalement liés au déménagement des bureaux en Allemagne et de diverses transformations du back-office administratif. Ces coûts ont augmenté de 1,8 million d'euros par rapport au premier semestre 2021.

Les **coûts d'intégration et d'acquisition** ont atteint 71,8 millions d'euros, en augmentation de 22,1 millions d'euros par rapport à la période précédente, et correspondent principalement aux coûts post-acquisition et d'intégration d'Ingenico, Acepta et ANZ.

La **rémunération fondée sur des actions et les coûts associés** ont atteint 21,4 millions d'euros, en baisse de 3,9 millions d'euros par rapport à l'année dernière.

Au cours du semestre, deux nouveaux plans ont été établis avec les caractéristiques suivantes :

Plan d'actions de performance

Date d'attribution	09/06/2022
Nombre d'instruments attribués	1 153 205
Cours de l'action à la date d'attribution (en euros)	38,95
Date d'acquisition	09/06/2025
Durée de vie	3 ans
Dividende prévu	1,10%
Juste valeur des instruments attribués (en euros)	37,69
Charge reconnue sur le premier semestre 2022 (en millions d'euros)	0,5

Plan de Stock option

Date d'attribution	09/06/2022
Nombre d'instruments attribués	193 530
Cours de l'action à la date d'attribution (en euros)	38,95
Date d'acquisition	09/06/2025
Prix d'exercice (en euros)	39,70 €
Volatilité prévue	31,75%
Date d'échéance attendue du plan	5 years
Taux d'intérêt sans risque	1,45%
Dividende prévu	1,10%
Juste valeur des options attribuées (en euros)	10,21
Charge reconnue sur le premier semestre 2022 (en millions d'euros)	0,0

Au 30 juin 2022, les **amortissements de la relation clients et des brevets** (PPA suite aux acquisitions) de 110,1 millions d'euros correspondent principalement à :

- 55,4 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets d'Ingenico ;
- 26,5 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets de SIX Payment Services ;
- 8,8 millions d'euros de relations clients de Handelsbanken ;
- 4,2 millions d'euros de relations clients de EquensWorldline ;
- 3,6 millions d'euros de relations clients de Payment Acceptance Australia
- 3,5 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets d'Axepta,
- 3,0 millions d'euros de relations clients, de technologies et de brevets de Cardlink.

Les **autres produits et charges**, s'élevant à 13,8 millions d'euros, incluent notamment :

- La dépréciation des actifs nets de la Russie pour 6,3 millions d'euros ;
- L'ajustement du prix final de la cession des actifs suite à l'acquisition d'Ingenico pour -4,3 millions d'euros.

Note 8. Résultat financier

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021 (*)
Charges d'intérêts sur emprunts obligataires	-9,9	-17,7
Charges d'intérêts sur la dette à long terme	-1,8	-1,8
Charges d'intérêts sur obligations convertibles	-5,7	-5,7
Intérêts nets sur trésorerie et autres équivalents de trésorerie	-2,5	0,7
Autres	1,6	0,9
Charges d'intérêts nettes	-18,3	-23,5
Perte de change nette	-8,3	1,2
Hyperinflation	-8,9	0,0
Gains ou pertes sur instruments dérivés	0,0	0,6
Gains ou pertes de change nets	-17,2	1,8
Composante financière des dépenses de retraite et coût des autres avantages postérieurs à l'emploi	-1,3	-1,0
Variation de la juste valeur des actions de préférence Visa	-0,8	13,2
Intérêts financiers sur la dette locative (IFRS 16)	-2,3	-2,4
Dépréciation des autres actifs financiers	0,0	-1,9
Autres charges financières	-2,4	-0,8
Autres produits financiers	0,9	1,8
Autres charges et produits financiers nets	-5,8	9,0
Total	-41,3	-12,6

* montants retraités en application de la norme IFRS 5

Le résultat financier du Groupe s'est soldé par une charge nette de 41,3 millions d'euros sur la période (comparé à 12,6 millions d'euros à fin juin 2021), et était composé du :

- Coût de l'endettement financier net de 18,3 millions d'euros (23,5 millions d'euros à fin juin 2021) et ;
- Coût financier non opérationnel de 23,0 millions d'euros (comparé à 10,8 millions d'euros à fin juin 2021).

Le coût de l'endettement financier net de 18,3 millions d'euros est principalement composé d'intérêts liés aux obligations simples pour 9,9 millions d'euros ainsi que d'intérêts liés à des obligations convertibles pour 5,7 millions d'euros. La variation par rapport à l'année dernière s'explique par l'impact du remboursement des obligations au cours de l'année dernière qui a généré des dépenses au premier semestre 2021 pour 7,8 millions d'euros.

Les coûts financiers non opérationnels étaient principalement composés de :

- La reconnaissance de la réévaluation des actions de préférence Visa au compte de résultat pour 0,8 millions d'euros (gain de 13,2 millions d'euros à fin juin 2021) ;
- La charge d'intérêts sur la dette de location (IFRS 16) pour un coût de 2,3 millions d'euros (2,4 millions d'euros à fin juin 2021) ;
- Pertes de change pour 17,2 millions d'euros (1,8 millions d'euros de gains à fin juin 2021), incluant une perte liée à l'hyperinflation de 8,9 millions d'euros ;
- Coûts financiers liés aux engagements de retraite pour 1,3 million d'euros. Ces coûts représentent la différence entre les coûts de désactualisation des obligations des régimes à prestations définies et les rendements notionnels générés par les actifs financiers des régimes faisant l'objet de préfinancements (Note 20 "Pensions et avantages similaires").

Note 9. Charge d'impôt

La charge d'impôt pour la période de six mois close le 30 juin 2022 était de 18,0 millions d'euros avec un bénéfice avant impôt de 76,9 millions d'euros. Le taux d'imposition effectif (TEI) annualisé s'élève à 23,4% contre 24,4% pour le premier semestre 2021.

Note 10. Résultat net par action

Le résultat de base et le résultat dilué par action sont réconciliés dans le tableau ci-dessous. Les instruments dilutifs potentiels comprennent les stock-options, qui ne génèrent aucun retraitement du résultat net utilisé pour le calcul du BPA dilué.

A fin juin 2022, l'impact des obligations convertibles sur le résultat dilué par action est exclu car il génère un effet anti-dilutif.

(En millions d'euros)	30/06/2022	%	30/06/2021 (*)	%
Résultat net des activités continues	53,4		53,2	
Résultat net des activités discontinues	-95,5		49,0	
Résultat net [a]	-42,1	-1,6%	102,3	4,5%
Résultat net dilué des activités continues	53,5		57,2	
Résultat net dilué des activités discontinues	-95,6		49,0	
Résultat net dilué [b]	-42,1	-1,6%	106,3	4,7%
Résultat net normalisé des activités continues	212,7		169,4	
Résultat net normalisé des activités discontinues	59,2		107,0	
Résultat net normalisé [c]	271,9	13,5%	276,4	12,2%
Résultat net dilué normalisé des activités continues	212,7		173,4	
Résultat net dilué normalisé des activités discontinues	59,2		107,0	
Résultat net dilué normalisé [d]	271,9	13,5%	280,4	12,3%
Nombre moyen d'actions [e]	280 362 941		279 187 941	
Impact des instruments dilutifs	530 702		13 596 267	
Nombre moyen d'actions diluées [f]	280 893 643		292 784 208	
(En euros)				
Résultat Net Par Action (RNPA) [a] / [e]	-0,15		0,37	
Résultat Net Par Action (RNPA) dilué [b] / [f]	-0,15		0,36	
Résultat Net Par Action (RNPA) normalisé [c] / [e]	0,97		0,99	
Résultat Net Par Action (RNPA) dilué normalisé [d] / [f]	0,97		0,96	

Note 11. Goodwill

(En millions d'euros)	31/12/2021	Cessions Dépréciations	Regroupement d'entreprises	Autres	Variations de change	30/06/2022
Valeur brute	9 331,3	-5,8	940,4	0,0	7,4	10 273,4
Perte de valeur	-1,7	-0,2	0,0	-0,1	0,0	-1,9
Valeur nette	9 329,6	-5,9	940,4	-0,1	7,4	10 271,5

L'évolution du semestre est principalement liée au goodwill préliminaire comptabilisé pour Axepta (181,1 millions d'euros), ANZ (421,2 millions d'euros) et Eurobank (338,1 millions d'euros).

Note	12.	Immobilisations			incorporelles
		Logiciels et licences d'utilisation	Relations clients / brevets	Autres immobilisations	
(En millions d'euros)					Total
Valeur brute					
Au 1er janvier 2022		1 471,0	1 737,0	59,4	3 267,4
Acquisitions		28,6		12,7	41,3
Coûts de développement capitalisés		70,7			70,7
Impact des regroupements d'entreprises		30,9	164,9	13,9	209,7
Cessions		-23,1		0,0	-23,1
Différences de change		1,9	-3,3	3,6	2,2
Sortie de périmètre		-12,1		-3,2	-15,4
Autres		-4,8	-13,4	5,1	-13,1
Au 30 juin 2022		1 563,0	1 885,2	91,4	3 539,6
Amortissements cumulés					
Au 1er janvier 2022		-550,9	-372,2	-38,9	-961,9
Amortissements de l'exercice		-83,7	-82,1	6,6	-159,2
Impact des regroupements d'entreprises		-23,3		0,0	-23,3
Cessions		21,6		0,1	21,7
Différences de change		-1,5	-1,1	-1,2	-3,8
Sortie de périmètre		8,1		0,1	8,2
Autres		16,4	-4,4	3,3	15,3
Au 30 juin 2022		-613,3	-459,7	-30,1	-1 103,1
Valeur nette					
Au 1er janvier 2022		920,2	1 364,8	20,5	2 305,4
Au 30 juin 2022		949,8	1 425,5	61,3	2 436,4

Les frais de développement capitalisés sont liés à la modernisation des plateformes technologiques propriétaires pour 70,7 millions d'euros. Au 30 juin 2022, la valeur nette comptable de ces coûts capitalisés s'élève à 304,6 millions d'euros.

Note 13. Droits d'usage et dettes de location

Droits d'usage

(En millions d'euros)	Terrains et constructions	Matériel informatique	Autres immobilisations	Total
Valeur brute				
Au 1er janvier 2022	372,0	42,2	32,3	446,5
Acquisitions	13,8	19,1	2,4	35,3
Impact regroupement d'entreprises	1,1		10,6	11,7
Diminutions	-13,3	-0,7	-3,0	-17,0
Différences de change	1,2	0,0	-0,1	1,1
Autres	0,0	-0,1	-0,2	-0,2
Au 30 juin 2022	374,8	60,5	42,1	477,4
Amortissements cumulés				
Au 1er janvier 2022	-139,9	-12,0	-14,5	-166,4
Amortissements de l'exercice	-23,1	-5,0	-5,7	-33,9
Impact regroupement d'entreprises	-0,8		-0,3	-1,1
Sorties de périmètre	12,9	0,7	3,0	16,6
Différences de change	-0,7	0,0	0,0	-0,7
Autres	0,0	0,0	0,1	0,1
Au 30 juin 2022	-151,7	-16,3	-17,4	-185,4
Valeur nette				
Au 1er janvier 2022	232,1	30,2	17,9	280,1
Au 30 juin 2022	223,1	44,2	24,7	292,2

Dettes de location

(En millions d'euros)	Total
Valeur brute	
Au 1er janvier 2022	309,6
Acquisitions	35,9
Impact regroupement d'entreprises	10,9
Diminutions	(31,8)
Différences de change	0,7
Autres	(2,9)
Au 30 juin 2022	322,3

Note 14. Actifs financiers non-courants

(En millions d'euros)		30/06/2022	31/12/2021
Actifs de régime de retraite	Note 20	51,3	0,0
Juste valeur des participations non consolidées net des dépréciations		117,7	115,6
Titres comptabilisés selon la méthode de mise en équivalence		3,8	3,8
Autres		11,5	11,7
Total		184,4	131,1

La juste valeur des participations non consolidées correspond principalement aux actions de préférence Visa.

Les investissements dans les entreprises associées concernent l'investissement dans In-touch et Joinedapp.

Note 15. Clients et comptes rattachés

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Actifs de contrat	278,3	235,3
Créances clients	446,6	476,6
Provisions pour créances douteuses	-35,0	-31,5
Valeur nette de l'actif	690,0	680,5
Passifs de contrat (*)	-132,6	-135,4
Créances clients nettes	557,4	545,1
Ratio clients en jours de chiffre d'affaires (DSO)	35	32

* les passifs de contrats sont présentés dans les autres passifs courants, en note 23.

L'évolution des actifs de contrat reflète généralement la croissance du revenu, les activités associées au revenu et parfois le revenu de licences liés à la propriété intellectuelle de Worldline correspondant à des obligations de performance distinctes dans les contrats d'externalisation en ligne avec IFRS15, ainsi qu'à des projets et des ventes additionnelles avec des clients existants souvent facturés à l'achèvement.

Le chiffre d'affaires présentant une certaine saisonnalité entre le premier et le deuxième semestre, il est à noter qu'en juin 2022, le DSO pour Worldline Group était de 35 jours.

Note 16. Autres actifs courants

Stocks

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Terminaux & consommables	51,1	47,5
Dépréciation de stocks	-5,1	-5,4
Total	45,9	42,1

Autres actifs courants

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Etat – Créances de TVA	20,1	58,3
Charges constatées d'avance	Note 22	88,2
Autres créances et actifs courants	91,2	114,7
Acomptes reçus	Note 22	33,1
Total	232,7	261,5

Note 17. Activité d'intermédiation

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Créances liées à l'activité d'intermédiation	1 574,7	816,9
Fonds liés à l'activité d'intermédiation	2 330,4	1 753,2
Total des créances liées à l'activité d'intermédiation	3 905,0	2 570,1
Dettes liées à l'activité d'intermédiation	3 838,8	2 533,0
Découverts liés à l'activité d'intermédiation	66,3	37,1
Total des dettes liées à l'activité d'intermédiation	3 905,1	2 570,2

Note 18. Trésorerie et équivalents de trésorerie

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Total trésorerie et équivalents de trésorerie	1 151,7	1 126,3
Total trésorerie passive	-139,6	-69,0
Total trésorerie et équivalents de trésorerie nets	1 012,1	1 057,3

Note 19. Capitaux propres

Au cours du premier semestre 2022, 617 066 actions ont été créées suite à l'exercice :

- Du plan d'actionnariat salarié BOOST (307 320 actions),
- De l'exercice des droits à stock-options par les dirigeants et salariés du Groupe (500 actions),
- Du plan d'actions de performance (309 246 actions).

A l'issue de ce premier semestre 2022, le nombre total d'actions est de 281 101 883 actions, d'une valeur nominale de 0,68 €. Le capital social est ainsi passé de 190 729 675,56 € à 191 149 280,44 €.

Note 20. Régimes de retraites et autres avantages à long terme

Le principe de réévaluation des actifs et les passifs des régimes de retraites au cours des périodes intermédiaires est le suivant : les réévaluations actuarielles ne sont déclenchées que s'il y a des impacts significatifs à la fois sur les obligations et les actifs du régime et limitées aux régimes de retraites les plus importants du Groupe. Pour les régimes moins importants, des projections actuarielles simples sont utilisées.

Les marchés des taux d'intérêt des obligations d'entreprises de toutes les grandes zones / grands pays ont été particulièrement volatiles ce premier semestre. En effet, les taux d'actualisation au 30 juin 2022 ont fortement augmenté depuis le 31 décembre 2021 sur l'ensemble des zones.

Tableau des taux d'actualisation	30/06/2022	31/12/2021
Zone euro (plans à long terme)	3,4%	1,1%
Zone euro (autres plans)	3,3%	0,9%
Suisse	2,0%	0,4%
Royaume-Uni	3,7%	1,8%

Les valeurs des actifs de couverture pour les régimes de retraite britannique et suisse les plus matériels ont fait l'objet d'une mise à jour au 30 juin 2022.

La provision nette pour les régimes postérieurs à l'emploi et autres avantages à long terme s'élève à 115,6 millions d'euros à fin juin 2022 (comparée à une provision de 227,2 millions d'euros à fin décembre 2021). La diminution de la provision nette s'explique principalement par la hausse des taux d'actualisation et la sous-performance des actifs de couverture sur les six premiers mois de l'année 2022.

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Charges payées d'avance	51,3	14,6
Charges à payer – engagement de retraite	-162,2	-236,5
Charges à payer – autres régimes à long terme	-4,7	-5,3
Provision nette totale retraite et autres régimes à long terme	-115,6	-227,2

L'effet net des régimes de retraites à prestations définies sur le compte de résultat du Groupe est le suivant :

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
	Total	Total
Marge opérationnelle	-15,4	-30,0
Résultat financier	-1,3	-2,1
Impact total sur le compte de résultat	-16,7	-32,1

Note 21. Emprunts

(En millions d'euros)	30/06/2022			31/12/2021		
	Courant	Non courant	Total	Courant	Non courant	Total
Découverts et cash-pooling	139,6		139,6	69,0		69,0
Autres passifs financiers	896,7	231,1	1 127,8	666,3	65,6	731,9
OCEANES		1 356,9	1 356,9		1 351,2	1 351,2
Emprunts obligataires	508,7	1 594,4	2 103,1	7,3	2 092,9	2 100,2
Total passifs financiers	1 544,9	3 182,5	4 727,4	742,6	3 509,7	4 252,3

Le montant total des emprunts au 30 juin 2022 a augmenté de 475,1 millions d'euros. Cette hausse est principalement due à :

- Une augmentation des billets de trésorerie de 232 millions d'euros ;
- Une augmentation des puts sur intérêts minoritaires de 166 millions d'euros (se référer à la note 2).

Note 22. Fournisseurs et comptes rattachés

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs	769,1	646,2
Dettes fournisseurs	769,1	646,2
Paiements d'avance	-33,1	-22,3
Charges constatées d'avance	-88,2	-66,2
Total	647,8	557,7
Ratio fournisseur en nombre de jours (DPO)	84,0	80,0

Les dettes fournisseurs et les effets à payer devraient être réglés dans un délai d'un an.

Note 23. Autres passifs courants

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Passifs de contrat	132,6	135,4
Personnel et comptes rattachés	176,1	163,0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72,8	63,8
Taxe sur la valeur ajoutée	37,6	80,4
Autres dettes d'exploitation	106,3	66,3
Total	525,4	508,8

Les autres passifs courants devraient être réglés principalement dans un délai d'un an.

Note 24. Parties liées

SIX

D'une part, SIX Group a fourni des services à Worldline, notamment :

- La facturation de services de sous-traitance informatique ;
- La refacturation des loyers ;
- La facturation des services administratifs.

D'autre part, Worldline a fourni des services transactionnels à SIX Group.

Ces transactions sont conclues aux conditions du marché.

Les transactions avec les parties liées sont détaillées comme suit :

(En millions d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
Chiffre d'affaires	18,0	17,9
Produits et charges opérationnels	-23,8	-23,0

Les créances et dettes inscrites au bilan relatives aux parties liées sont détaillées comme suit :

(En millions d'euros)	30/06/2022	31/12/2021
Créances clients nettes (*)	121,9	133,9
Fournisseurs et comptes rattachés	7,2	3,5
Autres passifs courants	0,0	0,2

* incluant l'activité d'intermédiation avec Swisiskey

Note 25. Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

C.7. Rapport des Commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle - Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées générales et en application de l'article L. 451-1-2 III du Code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- -l'examen limité des comptes consolidés résumés semestriels de la société Worldline, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- -la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes consolidés résumés semestriels ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

I. Conclusion sur les comptes

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes consolidés résumés semestriels avec la norme IAS 34, norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne relative à l'information financière intermédiaire.

II. Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes consolidés résumés semestriels sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés résumés semestriels.

Neuilly-sur-Seine and Paris-La Défense, July 28, 2022

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Deloitte & Associés

Virginie PALETHORPE

Véronique LAURENT

D. PERSONNES RESPONSABLES

D.1. Responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021

Gilles Grapinet

Directeur général

D.2. Attestation du responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021

J'atteste que les informations contenues dans le présent amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 sont, à ma connaissance, conformes à la réalité et ne comportent pas d'omission de nature à en altérer la portée.

J'atteste, à ma connaissance, que les états financiers consolidés résumés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Puteaux, le XX juillet 2022

Gilles Grapinet

Directeur général

D.3. Responsables du contrôle des comptes

Deloitte & Associés

- Représenté par Véronique Laurent
- Nommé le 30 juin 1997 puis renouvelé le 29 mars 2004, le 28 mai 2010, le 26 mai 2016 et le 9 juin 2022 pour une durée de 6 exercices
- Date d'expiration du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

Deloitte & Associés est membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Versailles.

Grant Thornton

- Représenté par Virginie Palethorpe
- Nommé le 30 avril 2014 puis renouvelé le 9 juin 2020 pour une durée de 6 exercices
- Date d'expiration du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Grant Thornton est membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Versailles.

E. FACTEURS DE RISQUES

Les risques significatifs et spécifiques auxquels le Groupe pourrait être confronté au second semestre 2021 sont ceux détaillés dans la section F.2 « Facteurs de risques » du Document d'enregistrement universel 2021. Ces facteurs de risques demeurent applicables à la date du présent amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021 et n'ont pas subi d'évolution significative.

Ces risques sont ceux dont la Société estime que la réalisation pourrait potentiellement avoir un effet défavorable significatif sur le Groupe, ses activités, sa situation financière, ses résultats ou sa capacité à réaliser ses objectifs ainsi que leurs modalités de gestion.

D'autres risques dont le Groupe n'a actuellement pas connaissance ou qui sont considérés à la date du présent amendement au Document d'Enregistrement Universel comme non significatifs pourraient exister, et s'ils devaient se concrétiser être susceptibles d'avoir un impact défavorable significatif sur le Groupe, ses activités, sa situation financière, ses résultats, sa capacité à réaliser ses objectifs ou sa réputation.

F. GOUVERNANCE D'ENTREPRISE ET INFORMATIONS SUPPLEMENTAIRES

F.1. Renouvellement de mandats et composition du Conseil d'administration et des Comités

Lors de l'assemblée générale du 9 juin 2022 (l'« **Assemblée Générale Annuelle 2022** »), les actionnaires se sont prononcés favorablement sur le renouvellement du mandat d'administrateur de Mesdames Mette Kamsvåg¹, Susan M. Tolson¹, Caroline Parot¹ et de Messieurs Georges Pauget¹, Luc Rémont¹ et Michael Stollarz, pour une durée de trois ans. Les actionnaires ont également renouvelé Monsieur Jos Dijsselhof dans ses fonctions de censeur pour une année.

En ce qui concerne les administrateurs représentant les salariés, le Comité Social et Economique de l'UES Worldline a d'une part renouvelé le mandat de Madame Marie-Christine Lebert, et d'autre part désigné Monsieur Olivier Lorieau pour succéder à Monsieur Arnaud Lucien qui avait préalablement démissionné avec effet à l'issue de l'Assemblée Générale 2022. Leurs mandats respectifs prendront fin à l'issue de l'assemblée générale qui se tiendra en 2023 afin de statuer sur les comptes de l'exercice 2022 (l'« **Assemblée Générale Annuelle 2023** »). En effet, lors de l'Assemblée Générale Annuelle 2022, les actionnaires ont approuvé des modifications à apporter à l'article 16.1 des statuts visant à réduire temporairement la durée du mandat des administrateurs représentant les salariés pour la ramener de 3 ans à 1 an. L'objectif de cette stipulation est de créer une période transitoire qui durerait jusqu'à la création, prévue pour 2023, du Comité d'Entreprise Européen (voir Section G.2.3.1.2 du Document d'Enregistrement Universel 2021). Ainsi, la durée des mandats des administrateurs représentant les salariés est la suivante :

- les administrateurs représentant les salariés qui ont été désignés par le Comité Social et Economique de l'UES Worldline le 19 mai 2022 ont un mandat d'une durée d'1 an qui a pris effet au terme de l'Assemblée Générale Annuelle 2022 et qui court jusqu'au terme de l'Assemblée Générale Annuelle 2023 ; puis
- à compter de l'Assemblée Générale Annuelle 2023, les administrateurs représentant les salariés seront désignés par le Comité Social et Economique de l'UES Worldline et le Comité d'Entreprise Européen respectivement pour une durée de 3 ans².

Le Conseil d'administration compte toujours 19 administrateurs, dont 2 représentant les salariés, ainsi qu'un censeur et une représentante du Comité Social et Économique.

Avec 70% d'administrateurs indépendants, la composition du Conseil d'administration est équilibrée et intègre une représentation adéquate de ses principaux actionnaires et partenaires stratégiques. Le Conseil d'administration comprend 41% de femmes et des profils diversifiés le faisant bénéficier de compétences solides et complémentaires.

Le Conseil d'administration qui s'est réuni immédiatement après l'Assemblée Générale Annuelle 2022 a confirmé, en tant que de besoin, que Monsieur Georges Pauget demeure Administrateur Référent à la suite du renouvellement de son mandat. Il a également été décidé que l'ensemble des administrateurs renouvelés ayant des rôles dans les comités les conservent en l'état.

En substance, à la date du présent document, la composition du Conseil d'administration rappelée ci-dessous et celle de ses Comités restent donc inchangées par rapport à celles décrites à la Section G.2.3.1 du Document d'Enregistrement Universel 2021, à l'exception des modifications suivantes :

	Nom	Nature du changement et date
Conseil d'administration	Arnaud Lucien	Démission du mandat d'administrateur représentant les salariés le 24 mai 2022 avec effet au 9 juin 2022 à l'issue de l'Assemblée Générale Annuelle 2022
	Olivier Lorieau	Désignation en tant qu'administrateur représentant les salariés le 19 mai 2022 par le Comité Social et Economique de l'UES Worldline, avec effet au 9 juin 2022 à l'issue de l'Assemblée Générale Annuelle 2022
Comité de Responsabilité Sociétale et Environnementale	Arnaud Lucien	Démission en tant que membre le 24 mai 2022, avec effet au 9 juin 2022 à l'issue de l'Assemblée Générale Annuelle 2022

¹ Administrateur(trice) indépendant(e)

² Dans l'hypothèse exceptionnelle où la Société ne remplirait plus les conditions relatives à l'établissement d'un Comité d'entreprise européen la durée du mandat des administrateurs représentant les salariés sera néanmoins de 3 ans à compter de l'assemblée générale annuelle 2023.

	Informations personnelles				Expérience			Position au Conseil		Ancienneté au Conseil en tant qu'administrateur	Participation aux Comités
	Nom	Age	Sexe	Nationalité	Nombre d'actions	Nombre de mandats dans des sociétés cotées	Indépendance ¹	Date initiale de nomination	Échéance du mandat		
Directeur Général	Gilles Grapinet	58	M	Française	1 72 998	0	Non	30-avr-14	AGA 2023	8	SI/RSE
Président du Conseil d'administration	Bernard Bourigeaud	78	M	Française	79 755	0	Oui	28-oct-20	AGA 2023	1	SI
Administrateur Référent	Georges Pauget	75	M	Française	750	2	Oui	30-avr-19	AGA 2025	3	-
	Gilles Arditti	66	M	Française	20 001	0	Oui	30-avr-14	AGA 2023	8	SI
	Agnès Audier	57	F	Française	1 661	2	Oui	28-oct-20	AGA 2024	1	RSE
	Aldo Cardoso	66	M	Française	1 500	4	Oui	13-juin-14	AGA 2023	8	C*/SI
	Giulia Fitzpatrick	62	F	Américaine; Italienne	750	0	Non	30-nov-18	AGA 2023	3	C/RSE
	Lorenz von Habsburg Lothringen	66	M	Autrichienne; Belge	990	0	Non	30-avr-19	AGA 2024	3	N*/R/SI
	Mette Kamsvåg	51	F	Norvégienne	1 000	1	Oui	30-avr-19	AGA 2025	3	C/SI
Administrateurs	Danielle Lagarde	62	F	Française	2 748	0	Oui	12-déc-16	AGA 2024	5	N/R/RSE*
	Caroline Parot	50	F	Française	1 587	0	Oui	28-oct-20	AGA 2025	1	C
	Luc Rémont	52	M	Française	1 500	0	Oui	13-juin-14	AGA 2025	8	N/R*
	Daniel Schmucki	54	M	Suisse	750	0	Non	19-mars-20	AGA 2024	2	C/SI*
	Nazan Somer Özelgin	58	F	Turque	1 571	2	Oui	28-oct-20	AGA 2024	1	-
	Thierry Sommelet	52	M	Française	750	3	Oui	28-oct-20	AGA 2023	1	N/R/SI
	Dr. Michael Stollarz	56	M	Allemande	1 570	0	Non	28-oct-20	AGA 2025	1	-
	Susan M. Tolson	60	F	Américaine	1 500	3	Oui	13-juin-14	AGA 2025	8	C
Administrateurs représentant les salariés	Marie-Christine Lebert	59	F	Française	1 001	0	Non	17-mai-19	AGA 2023	3	R
	Olivier Lorieau	55	M	Française	N/A ²	0	Non	09-juin-22	AGA 2023	0	-
Censeur	Jos Dijsselhof²	56	M	Néerlandaise	N/A ²	N/A	N/A	19-mars-20	AGA 2023	N/A	-

Données au 30 juin 2022

AGA: Assemblée Générale Annuelle ; C: Comité des Comptes ; N: Comité des Nominations ; R: Comité des Rémunérations ; RSE: Comité de Responsabilité Sociétale et Environnementale ; SI: Comité Stratégie et Investissements

* Président

¹ L'analyse de l'indépendance de chacun des administrateurs est détaillée à la Section G.2.3.4 du Document d'Enregistrement Universel 2021

² Conformément aux dispositions du règlement intérieur du Conseil d'administration, les administrateurs représentant les salariés et le censeur sont exemptés de l'obligation d'être propriétaires d'actions de la Société

F.2. Rémunération des mandataires sociaux

F.2.1. Approbation des éléments de rémunération des mandataires sociaux au titre de l'exercice 2021 et validation de leur politique de rémunération applicable en 2022

Lors de l'Assemblée Générale Annuelle 2022, les actionnaires ont approuvé les éléments fixes, variables et exceptionnels composant la rémunération totale et les avantages de toute nature versés ou attribués au Président du Conseil d'administration, au Directeur Général et au Directeur Général Délégué au titre de l'exercice 2021 (19^e, 20^e et 21^e résolutions), les politiques de rémunération qui leur sont applicables au titre de l'exercice 2022 (22^e, 23^e et 24^e résolutions), ainsi que la politique applicable aux administrateurs au titre du même exercice (25^e résolution).

L'ensemble des termes desdites politiques est décrit dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise figurant aux sections G.3.1 et G.3.2 du Document d'Enregistrement Universel 2021.

F.2.2. Options de souscription ou d'achat d'actions et actions de performance attribuées depuis le 1^{er} janvier 2022

Le Groupe s'est engagé dans une démarche qui vise à associer ses collaborateurs à la performance et aux résultats financiers à long terme de la Société par l'intermédiaire notamment de plans d'incitation à long terme. Ces derniers bénéficient principalement aux premières lignes managériales de Worldline, aux ressources clés, aux experts clés et à certains juniors, et incluent également les dirigeants mandataires sociaux.

Dans ce contexte, conformément aux autorisations données par l'Assemblée Générale Annuelle 2022 aux termes des 37^e et 38^e résolutions, et aux politiques de rémunération applicables au Directeur Général et au Directeur Général Délégué (telles qu'approuvées aux termes des 23^e et 24^e résolutions), le Conseil d'administration a décidé, le 9 juin 2022, sur recommandation du Comité des Rémunérations, de procéder à une attribution de 193 530 options de souscription ou d'achat d'actions (les « **Options** »), et de 1 159 545 actions de performance (les « **Actions de Performance** »). Ces plans représentent environ 0,48% du capital social à la date d'attribution et profitent à 784 bénéficiaires, en ce compris le Directeur Général et le Directeur Général Délégué (voir les tableaux AMF n°4 et 6 ci-après).

Les principales caractéristiques des règlements de plans d'Options et d'Actions de Performance sont détaillées à la Section G.3.1.4.3 du Document d'Enregistrement Universel 2021 et sont conformes à la politique de rémunération des dirigeants mandataires sociaux exécutifs pour 2022. Il est précisé que l'acquisition définitive des Options et des Actions de Performance attribuées au titre du plan 2022 ne sera définitive qu'à l'issue d'une période de trois ans, soit le 9 juin 2025. Cette acquisition définitive est soumise à une condition de présence et à la réalisation de conditions de performance exigeantes. La détermination du nombre définitif d'Options et d'Actions de Performance qui seront acquises à l'issue de la période d'acquisition sera appréciée sur une période de performance mesurée sur trois exercices pour l'ensemble des bénéficiaires. Elle sera ainsi fonction du niveau d'atteinte des objectifs conformément aux courbes d'élasticité définies par le Conseil les 21 février et 9 juin 2022 et figurant à la section G.3.1.4.3 du Document d'Enregistrement Universel 2021.

Aucune période de conservation n'est prévue dans le cadre de ces plans d'Options et d'Actions de Performance. Il n'en demeure pas moins que le Directeur Général et le Directeur Général Délégué sont soumis à une obligation de conservation jusqu'à la cessation de leurs fonctions respectives, et ce dans les conditions décrites à la Section G.3.1.4.3 du Document d'Enregistrement Universel 2021.

Tableau AMF n°4 : Options de souscription ou d'achat d'actions attribuées à chaque dirigeant mandataire social exécutif depuis le 1^{er} janvier 2022

Nom	Date du plan ¹	Nature des Options	Valorisation des options (en €) ²	Nombre d'options attribuées depuis le 1 ^{er} janvier 2022	Prix d'exercice (en €)	Période d'exercice
M. Gilles GRAPINET Directeur Général	9 juin 2022	Souscription	291 821,6	44 485	39,70	9 juin 2025 au 8 juin 2032
M. Marc-Henri DESPORTES Directeur Général Délégué	9 juin 2022	Souscription	172 528	26 300	39,70	9 juin 2025 au 8 juin 2032

¹ Correspond à la date de réunion du Conseil d'administration ayant approuvé l'attribution

² Valeur des Options lors de leur attribution telle que retenue dans le cadre de l'application des normes IFRS 2, après prise en compte notamment d'une éventuelle décote liée à des critères de performance et à la probabilité de présence dans le Groupe Worldline à l'issue de la période d'acquisition, mais avant étalement au titre des normes IFRS 2 de la charge sur la période d'acquisition. A compter de 2014, prise en compte d'une probabilité de réalisation des conditions de performance

Tableau AMF n°6 : Actions de performance attribuées à chaque dirigeant mandataire social exécutif depuis le 1^{er} janvier 2022

Nom	Date du plan ¹	Nombre d'actions attribuées depuis le 1 ^{er} janvier 2022	Valorisation des actions (en €) ²	Date d'acquisition	Date de disponibilité ³	Conditions de performance
M. Gilles GRAPINET Directeur Général	9 juin 2022	44 485	1 077 871,55	9 juin 2025	9 juin 2025	Voir § G.3.1.4 du Document d'Enregistrement Universel 2021
M. Marc-Henri DESPORTES Directeur Général Délégué	9 juin 2022	26 300	637 249	9 juin 2025	9 juin 2025	

1 Correspond à la date de réunion du Conseil d'administration ayant approuvé l'attribution

2 Valeur des actions lors de leur attribution telle que retenue dans le cadre de l'application des normes IFRS 2, après prise en compte notamment d'une éventuelle décote liée à des critères de performance et à la probabilité de présence dans le Groupe Worldline à l'issue de la période d'acquisition, mais avant étalement au titre des normes IFRS 2 de la charge sur la période d'acquisition. A compter de 2014, prise en compte d'une probabilité de réalisation des conditions de performance

3 A l'issue de la période d'acquisition, les actions sont immédiatement disponibles sous réserve toutefois de l'obligation de conservation applicable aux dirigeants mandataires sociaux exécutifs

F.2.3. Options levées par chaque dirigeant mandataire social exécutif depuis le 1^{er} janvier 2022 – Tableau AMF n°5

Néant.

F.2.4. Actions de performance devenues disponibles depuis le 1^{er} janvier 2022 pour chaque dirigeant mandataire social exécutif – Tableau AMF n°7

Nom	Date du plan ¹	Nombre d'actions devenues disponibles depuis le 1 ^{er} janvier 2022 ²
M. Gilles GRAPINET Directeur Général	24 juillet 2019	19 687
M. Marc-Henri DESPORTES Directeur Général Délégué	24 juillet 2019	10 200

1 Correspond à la date de réunion du Conseil d'administration ayant approuvé l'attribution

2 Le Conseil d'administration en date du 21 février 2022 a acté de la réalisation des conditions de performance au titre de l'exercice 2021 (voir la section G.3.3.8.1 du Document d'Enregistrement Universel 2021) et l'acquisition définitive de 100% des actions de performance attribuées le 24 juillet 2019. Cependant, il est rappelé que le Conseil d'administration a fait usage de son pouvoir modérateur et a réduit de 25% le nombre total d'actions de performance à acquérir le 24 juillet 2022 par le Directeur Général et le Directeur Général Délégué. Pour plus d'informations, voir la section G.3.3.8.1 du Document d'Enregistrement Universel 2021

F.2.5. Historique des attributions d'options de souscription ou d'achat d'actions au 30 juin 2022 – Tableau AMF n°8

Date de l'Assemblée Générale	13/06/2014	13/06/2014	13/06/2014	13/06/2014	24/05/2018	24/05/2018	30/04/2019	09/06/2020	20/05/2021	09/06/2022	Total
Date du Conseil d'administration	03/09/2014	27/07/2015	22/02/2016	25/07/2016	21/07/2018	18/10/2018	24/07/2019	09/06/2020	27/05/2021	09/06/2022	
Date d'attribution	03/09/2014	01/09/2015	25/05/2016	16/08/2016	21/07/2018	02/01/2019	24/07/2019	09/06/2020	27/05/2021	09/06/2022	
Nombre de bénéficiaires	92	138	52	2	18	5	19	21	23	19	389
Nombre total d'actions pouvant être souscrites ou achetés	1 527 220	1 558 500	196 000	45 000	262 000	130 550	98 600	101 120	117 150	193 530	4 229,670
dont nombre pouvant être souscrites ou achetées par :											
Les mandataires sociaux ¹ , dont	189 330	180 000	0	0	143 000	0	39 850	39 250	37 550	70 785	699 765
Gilles Grapinet (Directeur Général)	180 000	180 000	0	0	81 000	0	26 250	25 850	23 600	44 485	561 185
Marc-Henri Desportes (Directeur Général Délégué)	0	0	0	0	62 000	0	13 600	13 400	13 950	26 300	129 250
Point de départ d'exercice des Options	15/05/2016	15/05/2017	25/05/2018	25/05/2018	21/07/2021	31/03/2022	24/07/2022	09/06/2023	27/05/2024	09/06/2025	
Date d'expiration	03/09/2024	31/08/2025	24/05/2026	15/08/2026	20/07/2028	01/01/2029	23/07/2029	08/06/2030	26/05/2031	08/06/2032	
Prix de souscription ou d'achat (en €)	17,22	22,87	26,82	28,58	52,91	46,69	66,77	69,73	81,39	39,70	
Nombre d'actions souscrites ou achetées au 30/06/2022	1 046 460	766 427	110 513	30 000	0	0	0	0	0	0	1 953 400
Nombre cumulé d'options de souscription ou d'achat d'actions annulées ou caduques	90 300	154 500	17 000	0	0	0	9 963	0	0	0	271 763
Options de souscription ou d'achat d'actions restantes au 30/06/2022	390 460	637 573	68 487	15 000	262 000	130 550	88 637	101 120	117 150	193 530	2 004 507

1 Mandataires sociaux (exécutifs et non exécutifs) à la date d'attribution des options

F.2.6. Historique des attributions d'actions de performance au 30 juin 2022 – Tableau AMF n°10

Date de l'Assemblée Générale	30/04/2019	09/06/2020	09/06/2020	20/05/2021	09/06/2022	Total
Date du Conseil d'administration	24/07/2019	09/06/2020	28/10/2020	27/05/2021	09/06/2022	
Date d'attribution	24/07/2019	09/06/2020	28/10/2020	27/05/2021	09/06/2022	
Nombre de bénéficiaires	372	442	394	827	784	2 819
Nombre total d'actions attribuées, dont le nombre attribué à :	326 965	379 730 ¹	560 401 ¹	685 935 ¹	1 159 545 ¹	3 112 576
<i>Gilles Grapinet (Directeur Général)</i>	26 250	25 850	0	23 600	44 485	120 185
<i>Marc-Henri Desportes (Directeur Général Délégué)</i>	13 600	13 400	0	13 950	26 300	67 250
Date d'acquisition des actions	24/07/2022	09/06/2023	11/06/2023 ²	27/05/2024	09/06/2025	
Date de fin de période de conservation	24/07/2022	09/06/2023	11/06/2023 ²	27/05/2024	09/06/2025	
Conditions de performance	Voir § G.3.3.8 du Document d'Enregistrement Universel 2021				Voir § G.3.1.4.3 du Document d'Enregistrement Universel 2021	
Nombre d'actions acquises au 30/06/2022	0	0	605	0	0	
Nombre cumulé d'actions annulées ou caduques	22 403	4 160	28 433	5 875	0	60 346
Actions de performance restantes au 30/06/2022	304 562	375 570	531 968	680 060	1 159 545	3 051 705

¹ Le nombre d'actions à l'attribution tient compte d'un coefficient multiplicateur maximal de 100% (selon les modalités définies dans les conditions de performance)

² Deux bénéficiaires ont des dates d'acquisition et de disponibilité décalées (respectivement le 07/09/2023 et le 16/10/2023)

F.3. Conventions réglementées

Aux termes de la 7^e résolution de l'Assemblée Générale Annuelle 2022, les actionnaires ont approuvé la conclusion du deuxième avenant au contrat de langue anglaise intitulé *Business Combination Agreement* (ci-après « **BCA** ») conclu le 8 juin 2020 entre, notamment, Worldline, Ingenico Group SA (« **Ingenico** »), Deutscher Sparkassen Verlag GmbH (« **DSV Group** ») et Payone, dans le cadre de l'acquisition d'Ingenico.

Cet avenant, dont les principaux termes et conditions sont décrits à la Section E.8.2 du Document d'Enregistrement Universel 2021, a été autorisé par le Conseil d'administration le 19 novembre 2021 et conclu avec DSV Group le 25 novembre 2021.

Dans le cadre de l'examen de ladite convention, préalablement à son autorisation, le Conseil a considéré qu'il était dans l'intérêt de la Société de finaliser les opérations post-réalisation liées à la participation du Groupe au sein de la joint-venture Payone.

F.4. Pactes d'actionnaires et accords susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique

Aucun nouveau pacte d'actionnaires n'a été conclu depuis le début de l'exercice 2022.

Le pacte décrit à la Section G.5.4.6 du Document d'Enregistrement Universel 2021, en cours à la date du présent document, n'a pas été modifié.

A la connaissance de la Société, il n'existe aucune action de concert ni accord similaire.

En outre, au 30 juin 2022, à la connaissance de la Société, et à l'exception des restrictions statutaires prévues à l'article 10 des statuts de la Société, il n'existe pas de pacte d'actionnaires ou accord dont la mise en œuvre pourrait à une date ultérieure, entraîner des restrictions au transfert d'actions et à l'exercice des droits de vote.

Enfin, à la connaissance de la Société, il n'existe pas d'accord susceptible d'avoir une incidence significative en cas d'offre publique sur le capital social de la Société.

F.5. Délégation financières consenties au Conseil d'administration

Lors de l'Assemblée Générale Annuelle 2022, les actionnaires ont approuvé le renouvellement de plusieurs délégations et autorisations financières consenties au Conseil d'administration afin de permettre à la Société de faire appel au marché et si nécessaire pour la poursuite du développement du Groupe.

A la date du présent document, les délégations et autorisations en cours de validité d'intervenir sur le capital social et d'émettre des actions et autres valeurs mobilières sont les suivantes :

Délégations financières en vigueur en 2022 Utilisation par le Conseil d'administration au 30 juin 2022						
Nature des délégations et autorisations consenties au Conseil d'administration par l'Assemblée Générale	Montant maximal autorisé (en euros)	Date de l'autorisation	Échéance	Durée de l'autorisation	Utilisation au 30 juin 2022	Commentaires
Augmentation de capital dans le cadre d'une émission d'actions et/ou d'autres titres donnant accès au capital social – Offre Ingenico						
Autorisation pour décider l'émission sans droit préférentiel de souscription (DPS) d'actions, dans le cadre d'une offre au public ayant une composante d'échange initiée par la Société sur les titres Ingenico	72 500 000	9 juin 2020 (32 ^{ème} résolution)	9 août 2022	26 mois	28 octobre 2020 (61 470 761,72€) 17 novembre 2020 (3 591 711,72€)	-
Délégation de compétence à donner au Conseil pour décider l'émission sans DPS d'actions de la Société réservée aux bénéficiaires d'actions attribuées gratuitement par la société Ingenico Group SA et aux titulaires d'actions Ingenico Group SA à travers un plan d'épargne d'entreprise et/ou un plan d'épargne Groupe	650 000	9 juin 2022 (34 ^e résolution)	9 décembre 2023	18 mois	24 juin 2022 (150 610,48€) ⁶	Utilisable en période d'offre publique
Augmentation de capital dans le cadre d'une émission d'actions et/ou d'autres titres donnant accès au capital social						
Augmentation de capital avec maintien du DPS des actionnaires	50% du capital social ^{1/1}	9 juin 2022 (28 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Augmentation de capital sans DPS des actionnaires avec offre au public ou dans le cadre d'une offre publique comportant une composante d'échange	10% du capital social ^{1/1/2}	9 juin 2022 (29 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Augmentation de capital sans DPS des actionnaires par une offre au public visé au 1 de l'Article L.411-2 du Code monétaire et financier	10% du capital social ¹ par période de 12 mois ^{1/2}	9 juin 2022 (30 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Augmentation du nombre de titres en cas d'augmentation de capital avec ou sans DPS	15% de l'émission initiale ³	9 juin 2022 (31 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Autorisation d'émettre des actions ou des valeurs mobilières donnant accès au capital sans DPS en rémunération d'apports en nature portant sur des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital	10% du capital social ^{1/2}	9 juin 2022 (33 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Augmentation de capital par incorporation de primes, réserves, bénéfices ou autres	500 millions	9 juin 2022 (32 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	-

Programme de rachat d'actions						
Autorisation d'opérer sur les actions de la Société	10% du montant du capital social Prix d'achat maximum par action : 74 euros	9 juin 2022 (26 ^e résolution)	9 décembre 2023	18 mois	-	Non utilisable en période d'offre publique
Réduction du capital social par annulation des actions auto-détenues	10% du montant du capital social par périodes de 24 mois	9 juin 2022 (27 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	-
Opérations réservées aux salariés et dirigeants mandataires sociaux						
Augmentation de capital réservée aux salariés et aux mandataires sociaux du Groupe	2,5% du capital social ¹⁴	9 juin 2022 (35 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	-	-
Augmentation de capital avec suppression du DPS au profit de catégories de bénéficiaires constitués de salariés et/ou de mandataires sociaux de filiales étrangères, dans le cadre d'une opération d'actionariat salarié	2,5% du capital social ¹⁴	9 juin 2022 (36 ^e résolution)	9 décembre 2023	18 mois	-	-
Attribution de stock-options aux salariés et mandataires sociaux	2% du capital social ¹ (sous-plafond de 0,027% du capital social ¹ pour les dirigeants mandataires sociaux exécutifs) ⁵	9 juin 2022 (37 ^e résolution)	9 août 2024	26 mois	9 juin 2022 (€131 600,4)	-
Attribution d'actions gratuites aux salariés et mandataires sociaux	0,57% du capital social ¹ (sous plafond de 0,027% du capital social ¹ pour les dirigeants mandataires sociaux exécutifs) ⁵	9 juin 2022 (38 ^e résolution)	9 août 2025	38 mois	9 juin 2022 (€788 490,6)	-
Attribution d'actions de performance aux salariés et mandataires sociaux d'Ingenico	0,43% du capital social ¹¹	9 juin 2020 (35 ^{ème} résolution)	28 décembre 2022	26 mois	28 octobre 2020 ⁷	-

* Montant du capital social de la Société à la date de l'Assemblée Générale du 9 juin 2022

** Montant du capital social de la Société à la date de l'Assemblée Générale du 9 juin 2020

1 Plafond global applicable aux augmentations de capital avec maintien et suppression du DPS effectuées au titre des résolutions 28, 29, 30, 31 et 32 de l'assemblée générale du 9 juin 2022. Toute augmentation de capital réalisée en vertu de ces résolutions s'imputera sur le plafond global de 50%. Le montant nominal maximal des émissions de valeurs mobilières représentatives de créances ou titres assimilés donnant accès au capital de la Société susceptibles d'être réalisées en vertu des résolutions 28, 29 et 30 ne pourra dépasser le plafond de 1,5 milliard d'euros ou la contre-valeur de ce montant en cas d'émission en une autre devise.

2 Plafond global applicable aux augmentations de capital avec suppression du DPS effectuées au titre des résolutions 29, 30, 31 et 32 de l'assemblée générale du 9 juin 2022. Toute augmentation de capital réalisée en vertu desdites résolutions s'imputera sur ce plafond global de 10% ainsi que le plafond global de 50% fixé à la 28^e résolution de l'assemblée générale du 9 juin 2022

3 Le montant nominal des augmentations de capital effectuées au titre de la résolution 31 de l'assemblée générale du 9 juin 2022 s'imputera (i) sur le plafond de la résolution en vertu de laquelle l'émission initiale est décidée, (ii) sur le plafond global prévu à la résolution 28 de l'assemblée générale du 9 juin 2022, et (iii) dans l'hypothèse d'une augmentation de capital sans DPS, sur le montant du sous-plafond fixé par la résolution 29 de l'assemblée générale du 9 juin 2022

4 Plafond commun aux opérations d'augmentation de capital réalisées en vertu des résolutions 35 et 36 adoptées par l'assemblée générale du 9 juin 2022

5 Le nombre total d'options susceptibles d'être consenties en vertu de la résolution 37 ainsi que les attributions d'actions susceptibles d'être réalisées en vertu de la résolution 38 de l'assemblée générale du 9 juin 2022 ne pourront excéder ensemble un plafond de 0,60% du capital social au jour de l'assemblée générale du 9 juin 2022

6 Augmentations de capital réalisées dans le cadre de la mise en œuvre des contrats de liquidité conclus par Worldline IGSA (précédemment dénommée Ingenico Group SA) au profit des bénéficiaires de plans d'actions de performance (voir la Section E.6.4.4 - Note 8 du Document d'Enregistrement Universel 2021)

7 Autorisation entrée en vigueur le 28 octobre 2020 à la date de réalisation de l'offre d'acquisition

F.6. Répartition du capital social au 30 juin 2022

Le tableau suivant résume la répartition du capital social et des droits de vote de la Société au 30 juin 2022.

Le flottant exclut les participations détenues par les actionnaires de référence, à savoir SIX Group AG (détenant 10,6% du capital social), et Bpifrance Participations (4,4%). Aucun autre actionnaire de référence n'a annoncé sa volonté de maintenir un actionnariat stratégique dans le capital du Groupe. L'auto-détention ainsi que les participations détenues par les salariés, les membres du Conseil d'administration et les mandataires sociaux sont également exclues du flottant.

Au 30 juin 2022	Nombre d'actions	% du capital	% des droits de vote théoriques
SIX Group AG	29 853 529	10,6%	18,8%
Bpifrance	12 477 070	4,4%	6,0%
Worldline SA	327 017	0,1%	0,1%
Conseil d'administration et mandataires sociaux	364 977	0,1%	0,2%
Employés (FCPE + Nominatif)	1 785 152	0,6%	0,5%
Flottant	236 295 088	84,1%	74,4%
<i>dont Harris Associates L.P.*</i>	16 851 567	6,0%	5,5%
<i>dont The Capital Group Companies, Inc.*</i>	13 650 538	4,9%	4,5%
<i>dont Select Equity Group, L.P.*</i>	12 901 309	4,6%	4,2%
<i>dont BlackRock, Inc.*</i>	12 587 925	4,5%	4,1%
<i>dont FIL Limited*</i>	9 590 602	3,4%	3,1%
<i>dont Allianz Global Investors GmbH*</i>	5 579 837	2,0%	1,8%
<i>dont Norges Bank Investment Management*</i>	5 555 494	2,0%	1,8%
<i>dont Amundi*</i>	5 550 395	2,0%	1,8%
Total	281 102 833	100,0%	100,0%

* Sur la base des notifications de franchissement de seuil reçues par la société (le 22 avril 2021 pour Amundi, le 19 janvier 2022 pour Capital, le 8 février 2022 pour Harris Associates, le 8 avril 2022 pour Select Equity, le 26 avril pour Allianz, le 28 avril 2022 pour BlackRock, le 3 mai 2022 pour Norges Bank, et le 13 mai 2022 pour FIL)

A la connaissance de la Société, et selon les informations qu'elle a reçues, aucun actionnaire autre que ceux mentionnés ci-dessus ne détient directement ou indirectement 5% ou plus du capital ou des droits de vote de la Société au 30 juin 2022.

F.7. Franchissements de seuils

Depuis le 1^{er} janvier 2022, aucun franchissement de seuil légal autre que ceux mentionnés à la section G.5.4.5 du Document d'Enregistrement Universel 2021 n'a été notifié à la Société.

G. ANNEXES

G.1. Contacts

G.1.1. Siège social

Tour Voltaire
1, Place des Degrés
92800 Puteaux – France
+ 33 (0)1 34 34 95 95

G.1.2. Relations Investisseurs

Les investisseurs institutionnels, les analystes financiers et les actionnaires individuels peuvent obtenir des renseignements auprès de :

Directeur des Relations Investisseurs

Laurent Marie
Tel : +33 (0)7 84 50 18 90
Mail : laurent.marie@worldline.com

Directeur Adjoint des Relations Investisseurs

Benoit d'Amécourt
Tel : +33 (0)1 30 80 73 30
Mail : benoit.damecourt@worldline.com

De plus amples informations concernant la Société, telles que l'information financière, l'information réglementée AMF, la gouvernance d'entreprise, la responsabilité d'entreprise et le développement durable, sont disponibles sur le site web de Worldline worldline.com.

Les demandes d'information peuvent être envoyées par courrier électronique à investor-relations@worldline.com.

G.2. Agenda financier

- 25 octobre 2022 : Chiffre d'affaires du troisième trimestre 2022

G.3. Table de concordance AMF

La présente table de concordance permet d'identifier les informations requises par les Annexes 1 et 2 du Règlement délégué 2019/980 du 14 mars 2019 relatif au Règlement (UE) 2017/1129 du Parlement européen et du Conseil du 14 juin 2017 conformément au schéma du Document d'Enregistrement Universel et de croiser celles-ci avec les sections du Document d'Enregistrement Universel 2021 incorporées dans le présent amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021.

N°	Rubriques de l'Annexe 1 et 2 du règlement délégué (CE) 2019/980 du 14 mars 2019	Amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	Document d'Enregistrement Universel 2021
SECTION 1	PERSONNES RESPONSABLES, INFORMATIONS PROVENANT DE TIERS, RAPPORTS D'EXPERTS ET APPROBATION DE L'AUTORITE COMPETENTE		
Point 1.1	Identité des personnes responsables	D.1	H.1.1
Point 1.2	Déclaration des personnes responsables	D.2	H.1.2
Point 1.3	Nom, adresse, qualifications et intérêts potentiels des personnes intervenant en qualité d'experts	N/A	N/A
Point 1.4	Attestation relative aux informations provenant d'un tiers	N/A	Notes introductives
Point 1.5	Déclaration sans approbation préalable de l'autorité compétente	Encart AMF	Encart AMF
SECTION 2	CONTROLEURS LEGAUX DES COMPTES		
Point 2.1	Identité des contrôleurs légaux	D.3	H.1.3
Point 2.2	Changement éventuel	N/A	N/A
SECTION 3	FACTEURS DE RISQUES		
SECTION 4	INFORMATIONS CONCERNANT L'EMETTEUR		
Point 4.1	Raison sociale et le nom commercial de l'émetteur	C.6	G.1.2
Point 4.2	Lieu, numéro d'enregistrement et identifiant d'entité juridique (LEI) de l'émetteur	C.6	G.1.2
Point 4.3	Date de constitution et durée de vie de l'émetteur	-	G.1.2
Point 4.4	Siège social et forme juridique de l'émetteur, législation régissant ses activités, le pays d'origine, adresse et numéro de téléphone du siège statutaire, site web avec un avertissement	C.6	G.1.2 H.4.1
SECTION 5	APERÇU DES ACTIVITES		
Point 5.1	Principales activités		A.1
Point 5.1.1	Nature des opérations	C.6	A.1 ; A.2 ; B ; C
Point 5.1.2	Nouveaux produits et/ou service important lancé	C.6	A.4 ; C
Point 5.2	Principaux marchés	C.6	B ; C
Point 5.3	Evènements importants	A.1 ; C.6 Note 2	A.4 ; A.5 ; E.5.7.3 (Notes 1 et 2)
Point 5.4	Stratégie et objectifs	A.3 ; A.4	C.5 ; E.2 ; E.3
Point 5.5	Dépendance de l'émetteur à l'égard de brevets, licences, contrats industriels, commerciaux ou financiers et nouveaux procédés de fabrication	B.1.3 ; C.6 Note 6	C.11
Point 5.6	Déclaration sur la position concurrentielle	-	B ; C.2
Point 5.7	INVESTISSEMENTS		
Point 5.7.1	Investissements importants réalisés	C.6 Note 2	A.5.3.2 ; C.9 ; E.5.7.3 Note 1
Point 5.7.2	Principaux investissements en cours ou que compte réaliser l'émetteur à l'avenir et pour lesquels ses organes de direction ont déjà pris des engagements fermes et méthodes de financement	-	A.5.3.2 ; C.9
Point 5.7.3	Coentreprises et engagements pour lesquels l'émetteur détient une proportion significative du capital	-	A.5.3.3 ; E.5.7.3 Note 6.3 ; E.6.4.4 Note 3
Point 5.7.4	Questions environnementales	-	D.5
SECTION 6	STRUCTURE ORGANISATIONNELLE		
Point 6.1	Description sommaire du Groupe	-	A
Point 6.2	Liste des filiales importantes	-	A.5.2 ; A.5.3 ; E.5.7.3 Note 16
SECTION 7	EXAMEN DE LA SITUATION FINANCIERE ET DU RESULTAT		
Point 7.1	SITUATION FINANCIERE		

N°	Rubriques de l'Annexe 1 et 2 du règlement délégué (CE) 2019/980 du 14 mars 2019	Amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	Document d'Enregistrement Universel 2021
Point 7.1.1	Evolution des résultats et de la situation financière comportant des indicateurs clés de performance de nature financière et le cas échéant, extra-financière	A.2 ; B	A.1 ; A.2 ; A.4 ; D.1.4 ; D.2.6 ; D.3.5 ; D.4.8 ; D.5.4 ; D.6.4 ; E.1 ; E.4 ; E.5 ; E.6 ; E.7
Point 7.1.2	Prévisions de développement futur et activités en matière de recherche et de développement	N/A	C.11
Point 7.2	RESULTATS D'EXPLOITATION		
Point 7.2.1	Facteurs importants, événements inhabituels, peu fréquents ou nouveaux développements	A.2 ; B. ; B.1.7 ; C.6 Note 7	E.1 ; E.4 ; E.5.7.3 Note 6 ; E.6.4.2
Point 7.2.2	Raisons des changements importants du chiffre d'affaires net ou des produits nets	A.2 ; B ; C	A.1 ; A.2 ; A.4 ; F.1 ; F.4 ; F.5 ; F.6
SECTION 8	TRESORERIE ET CAPITAUX		
Point 8.1	Informations sur les capitaux	C.6 Note 19	E.4.3 ; E.5.7.3 Note 13 ; G.5
Point 8.2	Flux de trésorerie	B.2 ; C.4	E.4.2
Point 8.3	Besoins de financement et structure de financement	B.3	E.4.3
Point 8.4	Restriction à l'utilisation des capitaux	-	F.2.4
Point 8.5	Sources de financement attendues	B.3	E.4.3 ; E.5.7.3 Note 7
SECTION 9	ENVIRONNEMENT REGLEMENTAIRE		
Point 9.1	Description de l'environnement réglementaire et toute mesure ou facteur de nature administrative, économique, budgétaire, monétaire ou politique	N/A	B.4.3 ; C.4 ; F.2.2
SECTION 10	INFORMATIONS SUR LES TENDANCES		
Point 10.1	Description des principales tendances et de tout changement significatif de performance financière du groupe depuis la fin du dernier exercice	A.2	E.2 ; E.3 ; E.5.7.3 Note 18
Point 10.2	Evènement susceptible d'influer sensiblement sur les perspectives	E	B ; C ; E.2 ; E.3 ; F.2
SECTION 11	PREVISIONS OU ESTIMATIONS DU BENEFICE		
Point 11.1	Prévisions ou estimations du bénéfice publiées	A.3	E.2 ; E.3
Point 11.2	Déclaration énonçant les principales hypothèses de prévisions	N/A	E.2 ; E.3
Point 11.3	Déclaration de comparabilité avec les informations financières historiques et de conformité des méthodes comptables	N/A	E.1.1 ; E.4.4 ; E.4.5
SECTION 12	ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE ET DIRECTION GENERALE		
Point 12.1	Informations concernant les membres <ul style="list-style-type: none"> - Nom, adresse professionnelle et fonction - Nature de tout lien familial existant - Expertise et expérience - Déclaration de non-condamnation 	F.1	G.2.3
Point 12.2	Conflits d'intérêts	-	G.2.3.10 ; G.3.1.1.3
SECTION 13	REMUNERATION ET AVANTAGES		
Point 13.1	Rémunération versée et avantages en nature	F.2	D.3.3.3 ; G.3.2
Point 13.2	Provisions pour pensions et retraites	C.6 Note 20	E.5.7.3 note 11 ; G.3
SECTION 14	FONCTIONNEMENT DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION		
Point 14.1	Date d'expiration des mandats	F.1	G.2.2 ; G.2.3
Point 14.2	Contrats de service liant les membres des organes d'administration, de direction ou de surveillance à l'émetteur	-	G.2.3.10
Point 14.3	Informations sur le comité d'audit et le comité de rémunération	F.1	G.2.5.1 ; G.2.5.3
Point 14.4	Déclaration de conformité au régime de gouvernement d'entreprise en vigueur	-	G.2.1
Point 14.5	Incidences significatives potentielles sur la gouvernance d'entreprise	-	G.2
SECTION 15	SALARIES		
Point 15.1	Nombre de salariés	A.1 ; A.2.3 ; C.6	E.1.3

N°	Rubriques de l'Annexe 1 et 2 du règlement délégué (CE) 2019/980 du 14 mars 2019	Amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	Document d'Enregistrement Universel 2021
Point 15.2	Participations et stock-options	F.2	D.3.3.3 ; E.5.7.3 Note 6 ; E.6.4.4 Note 8 ; G.3.3 ; G.5.1.2 ; G.5.4
Point 15.3	Accord prévoyant une participation des salariés dans le capital	-	D.3.3.3 ; G.3.3
SECTION 16	PRINCIPAUX ACTIONNAIRES		
Point 16.1	Actionnaires détenant plus de 5% du capital à la date du document d'enregistrement universel	F.6	G.5.1.2 ; G.5.4.5
Point 16.2	Existence de droits de vote différents	F.4	G.5.4.8
Point 16.3	Contrôle direct ou indirect	-	G.5.4.9
Point 16.4	Accord dont la mise en œuvre pourrait entraîner un changement de contrôle	F.4	N/A
SECTION 17	TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIEES	F.3 ; C.6 Note 24	E.5.7.3 Note 15 ; E.6.4.4 Note 18 ; E.8
SECTION 18	INFORMATIONS FINANCIÈRES CONCERNANT L'ACTIF ET LE PASSIF, LA SITUATION FINANCIÈRE ET LES RÉSULTATS DE L'ÉMETTEUR		
Point 18.1	Informations financières historiques		
Point 18.1.1	Informations financières historiques auditées pour les trois derniers exercices et rapports d'audit	-	Notes introductives ; E.7.1
Point 18.1.2	Changement de date de référence comptable	-	N/A
Point 18.1.3	Normes comptables	C.6 Note 1	E.5.7.2 ; E.6.4.3
Point 18.1.4	Changement de référentiel comptable	C.6 Note 1	E.5.7.2
Point 18.1.5	Informations financières en normes comptables françaises	C.6 Note 1	E.6 ; E.7
Point 18.1.6	Etats financiers consolidés	C	E.5
Point 18.1.7	Dates des dernières informations financières	30 juin 2022	31 décembre 2021
Point 18.2	Informations financières intermédiaires et autres	C	-
Point 18.2.1	Informations financières trimestrielles ou semestrielles	C	-
Point 18.3	Audit des informations financières annuelles historiques	-	-
Point 18.3.1	Audit indépendant des informations financières annuelles historiques	-	E.5.1 ; E.6.1
Point 18.3.2	Autres informations auditées	B.5	D.7.4
Point 18.3.3	Sources et raisons pour lesquelles des informations n'ont pas été auditées	-	N/A
Point 18.4	Informations financières pro forma	B.4	E.4.5
Point 18.5	Politique de distribution de dividendes		G.5.2
Point 18.5.1	Descriptions de la politique de distribution de dividendes et de toute restriction applicable	-	G.5.2
Point 18.5.2	Montant du dividende par action	-	G.5.2
Point 18.6	Procédures administratives, judiciaires et d'arbitrage	-	F.4
Point 18.7	Changements significatifs de la situation financière	B ; C.3	E.4 ; E.5.4
SECTION 19	INFORMATIONS SUPPLEMENTAIRES		
Point 19.1	Capital social	F.6 ; C.6 Note 18	G.5.4
Point 19.1.1	Montant du capital souscrit, nombre d'actions émises et totalement libérées et valeur nominale par action, nombre d'actions autorisées	F.6 ; C.6 Note 18	G.5.4
Point 19.1.2	Informations relatives aux actions non représentatives du capital	N/A	N/A
Point 19.1.3	Nombre, valeur comptable et valeur nominale des actions détenues par l'émetteur	F.6	G.5.4
Point 19.1.4	Informations relatives aux valeurs mobilières convertibles, échangeables ou assorties de bons de souscription	B.3	G.5.4.3
Point 19.1.5	Informations sur les conditions régissant tout droit d'acquisition et/ou toute obligation attachée au capital autorisé, mais non émis, ou sur toute entreprise visant à augmenter le capital	B.3	G.5.4.3
Point 19.1.6	Informations sur le capital de tout membre du groupe faisant l'objet d'une option ou d'un accord conditionnel	-	G.5.4.3

N°	Rubriques de l'Annexe 1 et 2 du règlement délégué (CE) 2019/980 du 14 mars 2019	Amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	Document d'Enregistrement Universel 2021
	ou inconditionnel prévoyant de le placer sous option et le détail de ces options		
Point 19.1.7	Historique du capital social	-	G.5.4.2
Point 19.2	Acte constitutif et statuts	-	G.1
Point 19.2.1	Registre et objet social	C.6	G.1
Point 19.2.2	Droits, privilèges et restrictions attachés à chaque catégorie d'actions	-	G.5.4.8
Point 19.2.3	Disposition ayant pour effet de retarder, différer ou empêcher un changement de contrôle	-	G.5.4.8
SECTION 20	CONTRATS IMPORTANTS	-	E.1 ; E.4 ; E.8 ; F.2 ; F.3
SECTION 21	DOCUMENTS DISPONIBLES	Les informations concernant la Société telles que les informations financières, les informations réglementées AMF, la gouvernance d'entreprise ou la responsabilité sociale d'entreprise sont disponibles dans la rubrique <i>investisseur</i> du site internet de la Société worldline.com	G.5.3

H. TABLE DE MATIERES

SOMMAIRE	3
A. RAPPORT D'ACTIVITE	4
A.1. Worldline au premier semestre 2022	4
A.2. Revue opérationnelle	6
A.2.1. Réconciliation du chiffre d'affaires et de la marge opérationnelle à périmètre et taux de change constants	6
A.2.2. Performance par Ligne de Services	7
A.2.3. Ressources Humaines	10
A.3. Ensemble des objectifs 2022 confirmés	11
A.4. Ambition 2024 réitérée	11
B. REVUE FINANCIÈRE	12
B.1. Etat du résultat global	12
B.1.1. Etat de passage de la marge opérationnelle au résultat net des activités poursuivies.....	12
B.1.2. Excédent Brut Opérationnel	12
B.1.3. Autres produits et charges	13
B.1.4. Résultat financier	13
B.1.5. Impôt	14
B.1.6. Participations ne donnant pas le contrôle	14
B.1.7. Résultat net normalisé	14
B.1.8. Résultat net par action	14
B.2. Tableau de flux de trésorerie.....	15
B.3. Politique de financement.....	16
B.4. Informations financières proforma.....	17
B.5. Rapport des Commissaires aux comptes sur les informations financières proforma relatives à la période du 1 ^{er} janvier au 30 juin 2022.....	20
C. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES RESUMES SEMESTRIELS	21
C.1. Compte de résultat consolidé résumé semestriel.....	21
C.2. Etat du résultat global consolidé semestriel	22
C.3. Etats consolidés de la situation financière semestrielle	23
C.4. Tableau de flux de trésorerie consolidé semestriel	24
C.5. Variation des capitaux propres consolidés semestriels.....	25
C.6. Notes annexes aux Etats financiers consolidés résumés semestriels	26
C.7. Rapport des Commissaires aux comptes sur l'information financière semestrielle - Période du 1 ^{er} janvier au 30 juin 2022.....	49
D. PERSONNES RESPONSABLES	50
D.1. Responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021.....	50
D.2. Attestation du responsable de l'amendement au Document d'Enregistrement Universel 2021	50
D.3. Responsables du contrôle des comptes	50
E. FACTEURS DE RISQUES	51

F.	GOVERNANCE D'ENTREPRISE ET INFORMATIONS SUPPLEMENTAIRES	52
F.1.	Renouvellement de mandats et composition du Conseil d'administration et des Comités	52
F.2.	Rémunération des mandataires sociaux	54
F.2.1.	Approbation des éléments de rémunération des mandataires sociaux au titre de l'exercice 2021 et validation de leur politique de rémunération applicable en 2022.....	54
F.2.2.	Options de souscription ou d'achat d'actions et actions de performance attribuées depuis le 1er janvier 2022 ..	54
F.2.3.	Options levées par chaque dirigeant mandataire social exécutif depuis le 1er janvier 2022 – Tableau AMF n°5.....	55
F.2.4.	Actions de performance devenues disponibles depuis le 1 ^{er} janvier 2022 pour chaque dirigeant mandataire social exécutif – Tableau AMF n°7	55
F.2.5.	Historique des attributions d'options de souscription ou d'achat d'actions au 30 juin 2022 – Tableau AMF n°8.	56
F.2.6.	Historique des attributions d'actions de performance au 30 juin 2022 – Tableau AMF n°10	57
F.3.	Conventions réglementées.....	58
F.4.	Pactes d'actionnaires et accords susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique	58
F.5.	Délégation financières consenties au Conseil d'administration.....	58
F.6.	Répartition du capital social au 30 juin 2022	61
F.7.	Franchissements de seuils.....	61
G.	ANNEXES.....	62
G.1.	Contacts.....	62
G.1.1.	Siège social.....	62
G.1.2.	Relations Investisseurs	62
G.2.	Agenda financier	62
G.3.	Table de concordance AMF	63
H.	TABLE DE MATIERES.....	67

A propos de Worldline

Worldline [Euronext : WLN] est un leader mondial des paiements et le partenaire technologique de choix des commerçants, des banques et des acquéreurs. Avec 20 000 collaborateurs dans plus de 50 pays, Worldline fournit à ses clients des solutions durables, fiables et innovantes qui contribuent à leur croissance. Worldline propose des solutions d'acquisition commerçant en magasin et en ligne, le traitement hautement sécurisé des transactions de paiement ainsi que de nombreux services numériques. Le chiffre d'affaires proforma 2021 de Worldline s'est élevé à près de 4 milliards d'euros.

[worldline.com](https://www.worldline.com)

La raison d'être de Worldline est de concevoir et exploiter des services de paiement et de transactions numériques pour contribuer à une croissance économique durable et renforcer la confiance et la sécurité dans nos sociétés. Worldline les rend respectueux de l'environnement, accessibles au plus grand nombre, tout en accompagnant les transformations sociétales.

Suivez-nous

