BALO

BULLETIN DES ANNONCES LEGALES OBLIGATOIRES

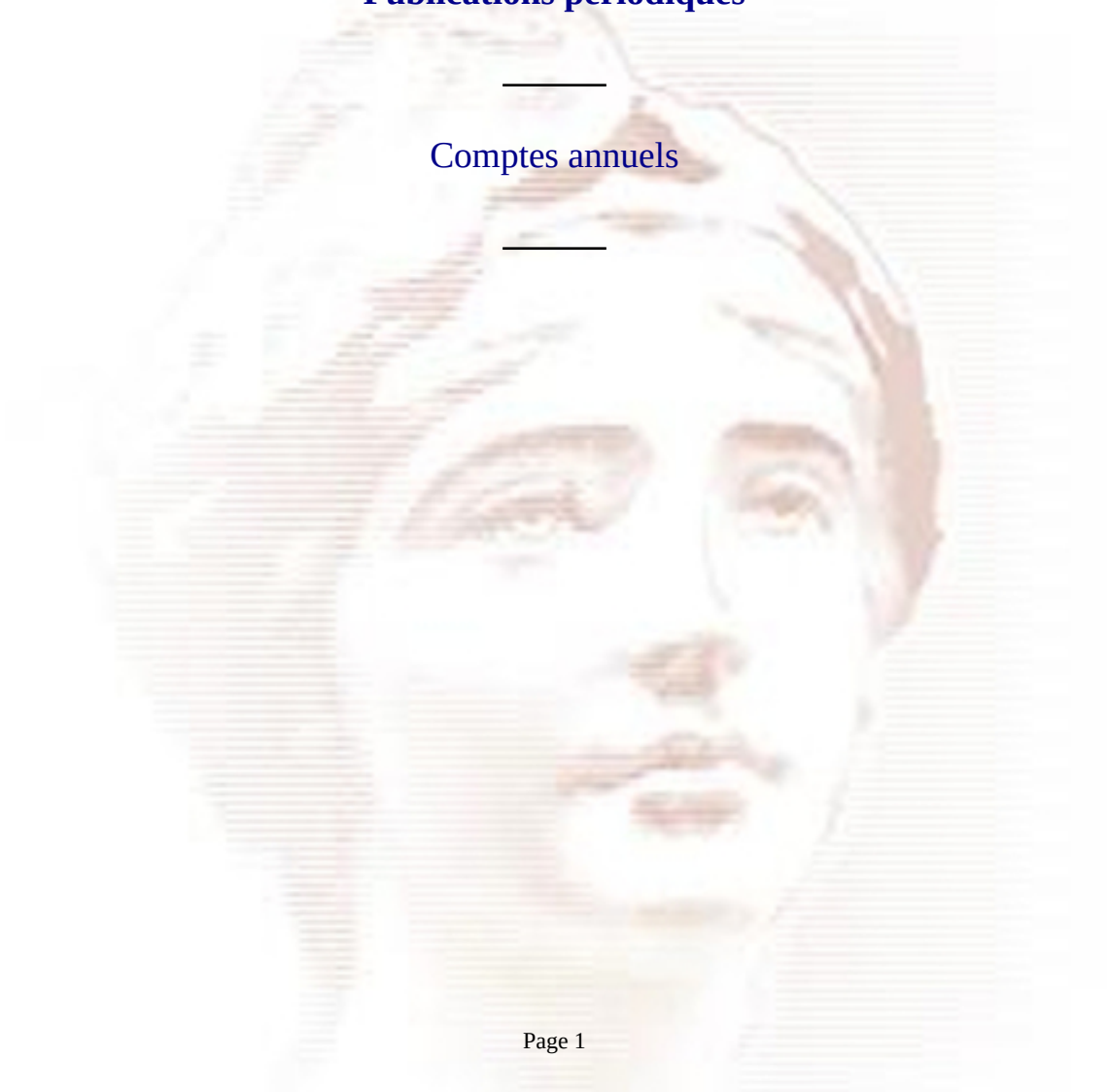
PREMIÈRE MINISTRE
Liberté
Égalité
Fraternité

Direction de l'information légale et administrative

DIRECTION DE L'INFORMATION LÉGALE ET ADMINISTRATIVE
26, rue Desaix, 75727 PARIS CEDEX 15
www.dila.premier-ministre.gouv.fr
www.journal-officiel.gouv.fr

Publications périodiques

Comptes annuels



PAREL

Entreprise d'investissement au capital social de15 250 000 €
Siège social : Tour Pacific, 11-13, Cours Valmy, 92977 La Défense
387 640 923 R.C.S. Nanterre

A. — Comptes annuels au 31 décembre 2022.

I. — Bilan.

(En milliers d'Euros.)

Actif	Note	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Caisse, banques centrales, C.C.P.	1	0	0
Créances sur les établissements de crédit	2	475 882	431 113
Obligations et autres titres à revenu fixe	3	0	0
Actions et autres titres à revenu variables (*)	4	0	0
Participations et autres titres détenus à long-terme	5	1	1
Immobilisations incorporelles	6	4 755	6 667
Immobilisations corporelles	7	159	370
Comptes de négociation et de règlement	8	990 915	1 406 466
Autres actifs	9	342 676	317 555
Comptes de régularisation	10	2 219	2 370
Total de l'actif		**1 816 607**	**2 164 542**

(*) Les montants au 31 décembre 2022 tiennent compte de l'application rétrospective, à compter de l'exercice 2022, du règlement ANC N° 2014-07 du 26 novembre 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures relatif à la présentation des titres empruntés et de l'épargne réglementée centralisée (cf. paragraphe 5, Note 1).

Passif	Note	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Dettes envers les établissements de crédit	11	390 142	420 857
Autres passifs	12	360 698	271 744
Comptes de régularisation	13	7 575	8 336
Comptes de négociation et de règlement	14	985 077	1 385 759
Provisions pour risques et charges	15	1 124	1 199
Dettes subordonnées	16	12 473	12 403
Capitaux propres hors FRBG	17	59 519	64 245
Dont :			
Capital souscrit		15 250	15 250
Réserves		3 725	3 725
Report a nouveau		43 370	43 369
Résultat de l'exercice		-2 826	1 901
Total du passif		**1 816 607**	**2 164 542**

II. — Compte de résultat.

	(En milliers d'Euros)	2022	2021
+	INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 736	8 202
	INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	-9 033	-8 929
+	PRODUITS SUR OPERATIONS DE CREDIT-BAIL ET ASSIMILEES	0	0
	CHARGES SUR OPERATIONS DE CREDIT-BAIL ET ASSIMILEES	0	0
+	PRODUITS SUR OPERATIONS DE LOCATION SIMPLE	0	0
	CHARGES SUR OPERATIONS DE LOCATION SIMPLE	0	0
+	REVENUS DES TITRES A REVENU VARIABLE	0	0
+	COMMISSIONS (PRODUITS)	44 127	50 168
	COMMISSIONS (CHARGES)	-22 286	-23 703
+ /-	GAINS OU PERTES SUR OPERATIONS DES PORTEFEUILLES DE NEGOCIATION	-122	-826
+/-	GAINS OU PERTES SUR OPERATIONS DES PORTEFEUILLES DE PLACEMENT ET ASSIMILES	0	0
+	AUTRES PRODUITS D' EXPLOITATION BANCAIRE	46	1
	AUTRES CHARGES D' EXPLOITATION BANCAIRE	-25	-26
	PRODUIT NET BANCAIRE	20 443	24 888
	CHARGES GENERALES D' EXPLOITATION	-21 931	-21 554
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	-2 330	-314
	RÉSULTAT BRUT D'EXPLOITATION	-3 818	3 020
+/-	COÛT DU RISQUE	0	0
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 818	3 020
+/-	GAINS OU PERTES SUR ACTIFS IMMOBILISES	0	0
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-3 818	3 020
+/-	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
	IMPÔT SUR LES BENEFICES	992	-1 119
02 +/-	DOTATIONS/REPRISES DE FRBG ET PROVISIONS REGLEMENTEES		
	RÉSULTAT NET	-2 826	1 901

Hors-bilan	Note	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Engagements donnés :		**7 798 520**	**11 351 612**
Engagements de financement			
Engagements de garantie	635	93 765	95 960
Engagements sur titres	655	7 704 755	11 255 652
Engagements reçus :		**7 678 764**	**11 962 558**
Engagements de financement	705	40 000	48 000
Engagements de garantie	715	8 966	8 591
Engagements sur titres	735	7 629 798	11 905 966
Autres engagements :		**8 860**	**37 268**
Opérations en devises		6 140	34 548
Engagements sur instruments financiers à terme		0	0
Autres engagements		2 720	2 720

III. — Notes annexes aux comptes annuels.

(Etablis en milliers d'Euros.)

Exercice 2022.

I. – Présentation générale.

Filiale de la SOCIETE GENERALE, créée en mars 1994, PAREL est la première entreprise d'investissement à avoir adopté le statut de compensateur multiple.

PAREL, un des principaux intervenants sur le marché français de la compensation, gère les règlements/livraisons des opérations de Bourse.

Son offre de services est adaptée aux différents types d'entreprises d'investissement :

- les entreprises d'investissement généralistes qui traitent les ordres de différentes natures : ordres de tables, paniers, ordres routés,
- les intermédiaires spécialisés, soit par typologie de clients, soit sur certains produits : contrepartie obligataire, tenue de marché sur les produits dérivés, activité orientée vers une clientèle d'investisseurs institutionnels résidents et/ou non-résidents,
- Les « Remote brokers ».

PAREL compense les transactions exécutées tant sur les marchés historiques que sur les plates-formes multilatérales de négociation (MTF) :

- Les marchés NYSE Euronext (Paris, Amsterdam, Bruxelles), pour les valeurs mobilières
- Le marché NYSE Euronext Lisbonne
- La bourse du Luxembourg
- Le marché italien Borsa Italiana
- Les systèmes multilatéraux de négociation CHI-X, TURQUOISE, BATS Europe, NASDAQ OMX, NYSE Arca Europe, Sigmax, UBS-MTF

Ce dispositif paneuropéen dont dispose PAREL, lui permet de développer son activité à l'international et de ce fait contribuer à sa croissance.

II. - Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société PAREL sont établis conformément aux dispositions définies par le règlement ANC N°2014-07 du 26 novembre 2014 relatif aux comptes des entreprises du secteur bancaire mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales et bancaires d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.0 –Changement de méthode comptable et comparabilité des comptes

Néant

2.1 –Créances sur les établissements de crédit et la clientèle

Les créances sur les établissements de crédit et la clientèle sont ventilées d'après leur durée initiale ou la nature des concours : créances à vue (comptes ordinaires et opérations au jour le jour) et créances à terme pour les établissements de crédit ; créances commerciales, comptes ordinaires et autres concours pour la clientèle.

2.2 –Actions et autres titres à revenu variable

A la clôture de l'exercice, les titres sont évalués par rapport à leur valeur probable de négociation. Aucune compensation n'est opérée entre les plus et moins-values latentes ainsi constatées.

Les revenus attachés aux actions de placement sont portés au compte de résultat dans la Rubrique "Revenus des titres à Revenus Variables".

Les dotations et reprises de dépréciation ainsi que les plus ou moins-values de cessions de ces titres sont comptabilisées dans la rubrique "Gains ou Pertes sur opérations des portefeuilles de placement et assimilés » du compte de résultat.

2.3 - Comptes de négociation et de règlement

PAREL étant compensateur teneur de comptes, ces comptes enregistrent au coût historique l'ensemble des négociations d'achats et de ventes de titres effectuées par les négociateurs pour le compte d'intermédiaires ou donneurs d'ordres dont les opérations de livraison et de règlement ne sont pas encore dénouées.

Les comptes de négociations et de règlement englobent également les opérations sur titres (coupons, souscription, etc.) échues et non encore dénouées.

2.4 - Titres de participation

Il s'agit de titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de notre société ou du groupe Société Générale.

A la clôture de l'exercice, ces titres sont évalués à leur valeur d'utilité représentative du prix que la société accepterait de décaisser pour obtenir ces titres si elle avait à les acquérir compte tenu de son objectif de détention.

Cette valeur est estimée par référence à différents critères tels que les capitaux propres, la rentabilité, le cours moyen de bourse des 3 derniers mois, la quote-part de situation nette.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes donnent lieu à constitution d'une dépréciation du portefeuille titres.

Les dotations et reprises de dépréciation ainsi que les plus ou moins-values de cessions de ces titres sont comptabilisées dans la rubrique « gains et pertes sur actifs immobilisés » du compte de résultat.

2.5 - Immobilisations

Les immobilisations sont inscrites à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition.

Les amortissements sont calculés en fonction du rythme attendu de consommation des avantages économiques futurs des immobilisations.

— Immobilisations incorporelles :

• logiciels : mode linéaire de 1 à 5 ans, la majorité de ces logiciels étant amortie sur une période de 4 ans,

— Immobilisations corporelles :

• mobilier et matériel de bureau : mode linéaire sur 5 ou 10 ans,
• agencements et installations : mode linéaire sur 5 ou 10 ans,
• matériel informatique : mode linéaire de 3 à 5 ans.

2.6 - DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT ET LA CLIENTELE :

Les dettes envers les établissements de crédit et la clientèle sont ventilées d'après leur durée initiale ou la nature de ces dettes : dettes à vue (dépôts à vue, comptes ordinaires) et dettes à terme pour les établissements de crédit ; compte d'épargne à régime spécial et autres dépôts pour les opérations de la clientèle.

Les intérêts courus sur ces dettes sont portés en compte de dettes rattachés en contrepartie du compte de résultat.

2.7 - PROVISIONS

Les provisions inscrites au passif du bilan sont comptabilisées conformément au règlement ANC du N°2014-07 du 26 novembre 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures.

Les provisions représentent des passifs dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de manière précise. Leur constitution est subordonnée à l'existence d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue.

Ces provisions correspondent à l'évaluation des risques divers encourus.

Les dotations et les reprises de provisions sont classées par nature dans les rubriques correspondantes du compte de résultat.

2.8 - Engagements à long terme accordés aux salariés

— Provision pour indemnités de départ en retraite :
A la clôture de l'exercice, il est constitué une provision au titre des droits acquis pour le personnel en activité en matière d'indemnité de départ en retraite.
Cette provision est déterminée en fonction de l'âge de départ en retraite à 65 ans et de coefficients de revalorisation et d'actualisation.

— Provision pour médaille du travail :
A la clôture de l'exercice, il est constitué une provision pour médaille du travail au titre des droits acquis pour le personnel en activité.
Cette provision est déterminée selon les critères de la Convention Collective Nationale des Marchés financiers.

2.9 - Consolidation

Les comptes de la Société sont inclus suivant la méthode d'intégration globale dans les comptes consolidés de la SOCIETE GENERALE qui détient 100,00 % du capital.

3.0 - Faits marquants de l'exercice

Les estimations comptables au 31 décembre 2022 ont été établies sur la base d'une série d'indicateurs macro-économiques et financiers prévus à cette date. Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. La Société n'a pas d'exposition directe en Ukraine, ni en Russie, son risque est donc limité à ce stade et il n'y a pas eu d'ajustements des comptes à ce titre pour l'exercice 2022.La situation sera étudiée au regard de l'évolution de ses contreparties au 1er semestre 2023. Aussi, l'entité, en lien avec le Groupe, assure un suivi constant et rapproché de la situation et respecte de façon rigoureuse les réglementations en vigueur. Elle met en œuvre avec diligence les mesures nécessaires afin d'appliquer strictement, dès publication, les sanctions internationales.

3.1 - Evènements postérieurs à la clôture

Néant

III. – Notes annexes au bilan.

(Tous les chiffres sont indiqués en milliers d'euros.)

Note 1. Caisse, banques centrales, CCP :

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Caisse	0	0
Total	**0**	**0**

Note 2 – Créances sur les établissements de crédit

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Comptes ordinaires débiteurs à vue	418 474	373 607
Comptes de prêt au jour le jour	0	0
Comptes de prêt à long terme	57 408	57 505
Comptes de prêt à moyen terme (6 mois)	0	0
Collatéral titres empruntes	0	0
Total	**475 882**	**431 112**

Au cours de 2022, dans le cadre du replacement de ses fonds propres, Parel a accordé trois prêts à long terme à la Société Générale pour un montant total de 6 110 K€ (3 900 K€ au taux de 0.99%, 850 K€ au taux de 2.4% et 1 360 K€ au taux de 1.67%) amortissables in fine à 10 ans. Les intérêts courus sur les prêts à long terme s'élèvent à 388 K€ au 31/12/2022.

Note 3 - Obligations et autres titres a revenus fixes

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Titres empruntés	0	0
Total	**0**	**0**

Note 4 - Actions et autres titres a revenus variable

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Titres empruntés	0	0
Total	**0**	**0**

L'Autorité des Normes Comptables a publié le 22 décembre 2020 le règlement n° 2020-10 modifiant le règlement ANC n° 2014-07. Ce règlement, homologué le 29 décembre 2020, est applicable obligatoirement aux comptes de l'exercice 2020 avec effet rétroactif ; il vient modifier la présentation au bilan des emprunts de titres.
Ce poste est composé des emprunts de titres mis en place pour couvrir les positions vendeuses. À compter de l'exercice 2020, les titres empruntés qui n'ont pas fait l'objet d'une cession ferme sont présentés en déduction de la dette sur titres empruntés (cf. paragraphe 2 Note 1 ANC).

Valeur des titres de transaction présentés, au bilan, en déduction des dettes sur titres empruntés (0 K€ pour 2022 et 3 677 K€ pour 2021).

Au 31/12/2022 (En milliers d'Euros)	Total 31/12/2022 avant déduction	Déduction titres empruntés	Total 31/12/2022
Titres empruntés	0	0	0
Total	**0**	**0**	**0**

Au 31/12/2021 (En milliers d'Euros)	Total avant déduction 31/12/2021	Déduction titres empruntés	Total 31/12/2021 retraité
Titres empruntés	3 677	3 677	0
Total	**3 677**	**3 677**	**0**

(*) dont 0 K€ de titres reprêtés au 31 décembre 2022 (contre 3 677 K€ au 31 décembre 2021 retraité).

Note 5 - Participations et autres titres détenus à long terme

Les certificats d'association au Fonds de Garantie des Dépôts s'élèvent à 0.9 K€.

Note 6 - Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes	Au 01/01/2022	Acquisitions	Virements cessions	Au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	13 197	5 703	873	18 028
Immobilisations en cours	6 507	295	5 792	1 010
Total valeurs brutes	**19 704**	**5 998**	**6 665**	**19 038**

Amortissements	Au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles logiciels	13 037	2 113	868	14 283 (1)
Total amortissements	**13 037**	**2 113**	**868**	**14 283**
Valeurs nettes	**6 667**	**3 885**	**5 797**	**4 755**

(1) Dont : BDP - P8 - Brokers Dealer Outsourcing in UK (Eagle) - AP/tpet BDP - P5 - Multi local Clearing / Custody in T2S) avec une date de mise en production avant 2022, l'amortissement des années précédentes (2020-2021) a été enregistré dans le PL de l'année en cours, pour un montant de 198 KEUR ; l'amortissement correspondant pour 2022 est de 163 KEUR

Note 7 - Immobilisations corporelles

Valeurs brutes	Au 01/01/2022	Acquisitions	Virements cessions	Au 31/12/2022
Immobilisations corporelles				
Mobilier, matériel de bureau	331	0	22	309
Agencements et installations	841	0	0	841
Matériel informatique	823	0	412	411
Immobilisation en cours	0	0		0
Total valeurs brutes	**1 995**	**0**	**434**	**1 561**

Amortissements	Au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Immobilisations corporelles				
Mobilier, matériel de bureau	328	1	22	307
Agencements et installations	588	162	2	750
Matériel informatique	709	47	411	346
Total amortissements	**1 625**	**210**	**433**	**1 402**
Valeurs nettes	**370**	**-210**	**1**	**159**

Note 8 - Comptes de négociation et de règlement - actif

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Chambres de Compensation	7 987	40 204
Etablissements de crédit	0	0
Entreprises d'investissements	27 509	15 897
Autres institutions financières	402 995	854 492
Clients	0	0
Autres Comptes de règlement relatifs aux opérations sur titres	552 425	495 873
Total	**990 915**	**1 406 466**

Note 9 - Autres actifs

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Dépôts de garantie versés pour compte de tiers	331 413	306 431
Créances clients	8 326	5 686
Dépôts et cautionnements Etats	689	3 893
Etats, impôts et taxes	1 253	1 536
Autres débiteurs divers	3	9
Compte courant groupe	992	0
Total	**342 676**	**317 555**

La principale variation porte sur le poste « Dépôts et cautionnements » (une baisse de 3 204 K€, à cause du collatéral cash LMA -3 200 K€) et « Dépôts de garantie versés pour compte de tiers » (une hausse de 24 982 K€).

Note 10 - Comptes de régularisation débiteurs

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges constatées d'avance	456	387
Produits à recevoir	287	1 556
Autres comptes de régularisation débiteurs	1 476	427
Total	**2 219**	**2 370**

Note 11 - Dettes envers les établissements de crédit

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Comptes ordinaires créditeurs	24 010	73 581
Comptes et emprunts au jour le jour	366 131	347 276
Total	**390 142**	**420 857**

Note 12 - Autres passifs

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Dépôts de garantie reçus	352 144	263 912
Compte courant Groupe	0	1 119
Etat, Impôts et taxes	2 196	2 625
Fournisseurs	5 270	3 036
Organismes sociaux	439	362
Personnel et comptes rattachés	593	655
Dettes sur titres empruntés (*)	0	35
Autres créditeurs divers	55	0
Total	**360 698**	**271 744**

(*) Déduction faite des titres empruntés cf. note 4

Note 13 - Comptes de régularisation créditeurs

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges à payer	7 247	7 560
Produits constatés d'avance	70	0
Autres comptes de régularisation créditeurs	258	776
Total	**7 575**	**8 336**

Note 14 - Comptes de négociation et de règlement - Passif

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Chambres de Compensation	44 900	81 126
Etablissements de crédit	279	3 963
Entreprises d'investissements	65 152	114 761
Autres institutions financières	226 720	324 562
Clients	0	0
Autres comptes de règlement relatifs aux opérations sur titres	648 027	861 347
Total	**985 077**	**1 385 759**

Note 15 - Provisions pour risques et charges

	Au 01/01/2022	Mouvements		Au 31/12/2022
		Dotations	Reprises	
Provision pour litige Tiers	0	0	0	0
Provision pour litige RH	0	0	0	0
Provision pour indemnités de départ en retraite	946	95	122	919
Provision pour la médaille du travail	253	25	73	205
Provision contrôle fiscal	0	0	0	0
Total	**1 199**	**120**	**195**	**1 124**

Note 16 - Dettes subordonnées

Les dettes subordonnées au 31/12/2022 s'élèvent à 12 473 K Euros.

Note 17 - Capitaux propres

Le capital social est composé de 1.000.000 actions de 15,25 euros chacune de valeur nominale.

	Au 01/01/2022	Variations		Au 31/12/2022
		Augmentation	Diminution	
Capital Réserve légale Réserve extraordinaire Report à nouveau	1, 525 015 252 200 43E +17	1		1, 525 015 252 200 43E +17
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	**62 345**	**1**	**0**	**62 345**
Résultat de l'exercice	1 901	-2 826	1 901	-2 826
Total capitaux propres	**64 245**	**-2 825**	**1 901**	**59 519**

Affectation du bénéfice de l'exercice 2022 en K€ :

Dividendes distribués en espèces	0
Report à nouveau	-2 826
Perte de l'exercice 2022	-2 826

IV. – Notes annexes au compte de résultat.

(Tous les chiffres sont indiqués en milliers d'euros.)

Note 1. - Intérêts et produits assimilés

	2022	2021
Intérêts sur opérations avec des établissements de crédits et autres institutions financières	6 132	3 279
Intérêts sur opérations avec la clientèle	1 604	4 923
Total	**7 736**	**8 202**

Les produits d'intérêts sont principalement composés de la rémunération des dépôts de garantie effectués auprès des chambres de compensation et de la rémunération liée au replacement des fonds propres.
A partir de l'année 2017, Parel commence à refacturer des intérêts négatifs pour les dépôts cash.

Note 2 - Intérêts et charges assimilées

	2022	2021
Intérêts sur opérations avec des établissements de crédits et autres institutions financières	8 909	8 822
Intérêts sur opérations avec la clientèle	0	0
Intérêts sur dettes subordonnées	124	107
Total	**9 033**	**8 929**

Les charges d'intérêts sont principalement composées de la rémunération des dépôts de garantie constitués auprès des clients négociateurs et des intérêts liés aux emprunts de titres.

Note 3 - Commissions (Produits)

	2022	2021
Indemnités de résiliation convention	0	0
Commissions sur opérations sur titres (a)	43 994	50 146
Commissions sur instruments financiers à terme	133	22
Total	**44 127**	**50 168**

(a) Sont compris dans cette rubrique les produits de compensation de l'activité Valeurs Mobilières

Note 4 - Commissions (Charges)

	2022	2021
Commissions sur opérations sur titres (a)	15 140	15 896
Commissions sur instruments financiers à terme	6 192	7 057
Commissions sur opérations de trésorerie et interbancaires	528	320
Commissions sur engagements de garanties reçues	427	430
Total	**22 286**	**23 703**

(a) Le solde de ce poste est principalement composé des charges facturées par les organismes de place tells que LCH Clearnet, Euronext, Euroclear France, Euroclear Bank, Clearstream, Eurocpp.

Note 5 - Charges générales d'exploitation

	2022	2021
Charges de personnel	**4 504**	**4 457**
Salaires et traitements	*3 024*	*2 896*
Charges de retraites	*219*	*214*
Autres charges sociales	*980*	*987*
Impôts et taxes sur rémunérations	*185*	*227*
Intéressement des salariés	*96*	*133*
Participation des salariés	*0*	*0*
Provision pour indemnités de départ en retraite	-27	425
Provision pour médaille du travail	-48	72
Provision contrôle fiscale	0	0
Impôts et taxes	220	875
Subventions d'exploitation	-28	-34
Services extérieurs	18 712	17 022
Charges refacturées	-1 208	-519
Transfert de charges d'exploitation non bancaire (production immobilisée)	-194	-792
Total	**21 931**	**21 554**

Note 6 - Coût du risque

	2022	2021
Provision pour litige RH	0	0
Provision pour dépréciation des créances	0	0
Total	**0**	**0**

V. - Autres éléments d'information

Fiscalité

PAREL est inclus dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE GENERALE depuis le 1er janvier 1994.

Le résultat fiscal de PAREL ayant servi de base au calcul de l'impôt est le suivant : -3 839 K€ et génère un impôt sur résultat courant de 992 K€ comptabilisé dans les livres de PAREL au 31.12.2022.

Effectif

	Effectif moyen en 2022 (*)	Effectif moyen en 2021 (*)
Cadres	45,50	46,42
Agents de Maîtrise	5,58	7,41
Employés	0	0
Total	**51,08**	**53,83**

(*) Il s'agit de l'effectif hors détachés S.G. dont le nombre s'élève au 31/12/2022 à 16 personnes. Pour mémoire, au 31/12/2021 il était de 16 personnes.

Remunération globale des organes de direction et d'administration

Cette information n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires HT de la lettre de mission de notre commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2022 s'élève à :

DELOITTE et ASSOCIES : 35 484 euros

ERNST et YOUNG : 50 736 euros

Ventilation impôt sur les sociétés

(En eur) Ventilation résultats	Résultat avant impôts	Retraitements	Incidence impôt sur les sociétés			Résultat après impôt
			Impôts brut (1)	Avoir fiscal crédit d'impôt	Impôt net imputé	
1 - Taxé au taux normal	-3 817 951	-21 487	-959 860		-959 860	-2 858 091
2 - Taxé au taux réduit ou non taxable						
I. Résultat brut d'exploitation (1 + 2)	**-3 817 951**	**-21 487**	**-959 860**		**-959 860**	**-2 858 091**
3 - Taxé au taux normal						
4 - Taxé au taux réduit ou non taxable						
II. Coût du risque (3 + 4)	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
III. Résultat d'exploitation (I + II)	**-3 817 951**	**-21 487**	**-959 860**		**-959 860**	**-2 858 091**
5 - Taxé au taux normal						
6 - Taxé au taux réduit ou non taxable						
IV. +/- gains ou pertes sur actifs immobilisés (5 + 6)						
V. Résultat courant avant impôt (III + IV)	**-3 817 951**	**-21 487**	**-959 860**		**-959 860**	**-2 858 091**
VI. Résultat exceptionnel	**0**					
Dotations nettes aux provisions réglementées						
Impôt courant			**--959 860**		**-959 860**	
Impôt différé						
Credit d'impôt comptabilisé			0		0	0
Contributions			-31 675		-31 675	31 675
Autres (régul. Sur IS 203)						
Résultat net	**-3 817 951**	**-21 487**	**-991 535**		**-991 535**	**-2 826 416**

(1) Signes : L'impôt est signe en + pour une dette et en – pour une créance

Engagements financiers hors bilan

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Titres reçus et donnés		
Titres reçus en garantie de tiers	8 701	30
Titres donnés en garantie pour compte de tiers : EMCF	0	0
Total	**8 701**	**30**
Engagements de financement reçus et donnés		
Engagement sur avance en faveur des clients : Kepler	93 765	95 960
Engagement reçu : Auriga et JB	266	8 561
Total	**94 031**	**104 521**
Engagements de financement reçus d'établissements de crédit ou d'institutions financières -		
Lettre de garantie Rabobank	0	10 000
Lettre de garantie Unicrédit	40 000	30 000
Lettre de garantie Banque Postale	0	8 000
Total	**40 000**	**48 000**
Engagements sur instruments financiers à terme : - positions prises par les négociateurs compensés par Parel valorisées au prix d'exercice		
Futures (achat)	0	0
Futures (vente)	0	0
Options sur indices (achat de call, vente de put)	0	0
Options sur indices (achat de put, vente de call)	0	0
Options sur action (achat de call, vente de put)	0	0
Options sur action (achat de put, vente de call)	0	0
- contrat d'échange de taux :		
Engagement donné	1 360	1 360
Engagement reçu	1 360	1 360
Total	**2 720**	**2 720**

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Opérations en devises : contrat à terme (3mois) pour couvrir la position de change :		
Euros à recevoir	3 133	18 127
Devises à livrer contrevaleur en €	2 987	16 359
Intérêts à payer non courus couverts	20	61
Opérations en devises : Opérations bi-devises		
Devises achetées non encore reçues	0	0
Devises vendues non encore livrées	0	0
Total	**6 140**	**34 548**
Engagements sur titres :		
titres à recevoir (SRD, Prorogation, SBI, Clearing)	7 629 798	11 905 966
titres à livrer (SRD, Prorogation, SBI, Clearing)	7 704 755	11 255 652
Valeurs en conservation pour compte de tiers	**15 334 553**	**23 161 618**