

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 08410

Numéro SIREN : 509 439 337

Nom ou dénomination : A75 NETWORKS

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 30020



A75 NETWORKS

Comptes annuels sociaux 2021

A75 NETWORKS

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros

Siège social : 3-5-7 avenue de la Cristallerie 92310 Sèvres

RCS Nanterre – 509 439 337

I. ETATS FINANCIERS

- Bilan - Actif
- Bilan - Passif
- Compte de résultat

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	129 621	23 621	106 000	2,25	118 730	4,38
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	930 769	857 836	72 933	1,55	52 330	1,93
Installations techniques, matériel & outillage industriels	93 571	67 641	25 930	0,55	28 978	1,07
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 153 962	949 098	204 863	4,34	200 038	7,37
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 003	0,04
Clients et comptes rattachés	875 066		875 066	18,56	652 357	24,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 737		20 737	0,44	40 461	1,49
. Autres	3 562 317		3 562 317	75,54	1 735 050	63,96
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	52 737		52 737	1,12	78 878	2,91
Charges constatées d'avance					5 000	0,18
TOTAL (II)	4 510 856		4 510 856	95,66	2 512 750	92,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 664 818	949 098	4 715 719	100,00	2 712 788	100,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	3,18	5,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	15 000	15 000	0,32	0,55
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	210 197	434 106	4,46	16,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	375 197	599 106	7,96	22,08
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 317	1 317	0,03	0,05
TOTAL (III)	1 317	1 317	0,03	0,05
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires		62		0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	434 105		9,21	
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 519	242 920	8,20	8,95
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 839	113 321	3,01	4,18
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		480		0,02
Autres dettes	913 263	477 268	19,37	17,59
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 463 479	1 278 314	52,24	47,12
TOTAL (IV)	4 339 205	2 112 365	92,02	77,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 715 719	2 712 788	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903		-24,36	
Chiffres d'Affaires Nets	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903		-24,36	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					67 367	6,52	-67 367		-100,00	
Autres produits			3	0,00	525	0,05	-522		-99,42	
Total des produits d'exploitation (I)			781 785	100,00	1 101 577	106,57	-319 792		-29,02	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			356 030	45,54	357 445	34,58	-1 415		-0,39	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 466	0,70	8 492	0,82	-3 026		-35,62	
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 399	3,89	18 982	1,84	11 417		60,15	
Dotations aux provisions sur immobilisations					4 359	0,42	-4 359		-100,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			135 002	17,27	128 338	12,42	6 664		5,19	
Total des charges d'exploitation (II)			526 897	67,40	517 617	50,07	9 280		1,79	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			254 888	32,60	583 960	56,49	-329 072		-56,34	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			31 095	3,98	20 397	1,97	10 698		52,45	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés					303	0,03	-303		-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			31 095	3,98	20 699	2,00	10 396		50,22	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			31 095	3,98	20 699	2,00	10 396		50,22	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			285 983	36,58	604 659	58,50	-318 676		-52,69	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
Produits exceptionnels sur opérations en capital
Reprises sur provisions et transferts de charges

Total des produits exceptionnels (VII)

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
Charges exceptionnelles sur opérations en capital
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

Total des charges exceptionnelles (VIII)**RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**

Participation des salariés (IX)
Impôts sur les bénéfices (X)

Total des Produits (I+III+V+VII)**Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****RÉSULTAT NET**

Dont Crédit-bail mobilier
Dont Crédit-bail immobilier

1	0,00	180	0,02	-179	-99,43	
1	0,00	180	0,02	-179	-99,43	
-1	0,00	-180	-0,01	179	99,44	
75 785	9,69	170 374	16,48	-94 589	-55,51	
812 880	103,98	1 122 276	108,57	-309 396	-27,56	
602 683	77,09	688 170	66,57	-85 487	-12,41	
210 197 Bénéfice	26,89	434 106 Bénéfice	42,00	-223 909	-51,57	

II. ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Informations relatives au bilan et au compte de résultat
- Autres informations

1. Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Présentation de la Société

La société A75 NETWORKS a été immatriculée au registre du commerce de Nanterre le 08 décembre 2008 et clôture au 31 décembre 2021 son treizième exercice comptable.

Le Syndicat Mixte « Autoroute Numérique A75 » a délégué à la société A75 NETWORKS l'exploitation et la commercialisation d'une infrastructure optique sur le tracé de l'autoroute A75.

Contrat d'affermage ayant une date début 09 avril 2009 et une date de fin du 08 avril 2030.

1.2. Faits caractéristiques

Epidémie de Covid-19

Au cours de l'année 2021, l'épidémie de Covid-19 et les mesures sanitaires mises en place pour en limiter la propagation n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité.

Les équipes du Groupe XpFibre continuent de se mobiliser pour limiter son impact sur les projets. XpFibre déploie ses meilleurs efforts pour assurer le bon fonctionnement des services sur chacun de ses territoires dont elle a la charge avec l'impératif impérieux de protéger la santé et la sécurité de ses collaborateurs et partenaires.

Le Groupe XpFibre n'a pas demandé de report de délai de paiement en matière sociale et fiscale. De plus, les partenaires financiers de la société et du Groupe XpFibre maintiennent leur confiance dans le financement du déploiement des réseaux. Les impacts dans les comptes 2021 ne sont pas significatifs.

Sur cette base, la direction estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté de comptes du 31 décembre 2021 reste appropriée et que les événements intervenus ne remettent pas en cause l'évaluation des actifs.

2. Principes et méthodes comptables

2.1. Principes généraux

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de 4 715 719 €.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 210 197 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC n° 2014—03 du 5 juin 2004 modifié par le règlement ANC 2020-09 de l'Autorité des Normes Comptables. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

2.2. Autres principes et méthodes comptables

2.2.1. Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Lors de la construction de l'infrastructure passive de télécommunications, celle-ci est en immobilisations en cours.

A la date de mise en service du réseau, elle est inscrite en « immobilisations mises en concessions ».

Les amortissements pratiqués sont déterminés généralement selon le mode linéaire sur la durée contractuelle ou résiduelle de la DSP. Les immobilisations renouvelables sont amorties sur leur durée d'utilisation propre ou sur la durée résiduelle de la DSP. Si le contrat prévoit des immobilisations non renouvelables celles-ci sont amorties soit sur leur durée d'utilisation propre, soit sur la durée résiduelle du contrat.

La provision pour renouvellement est constituée le cas échéant sur les immobilisations renouvelables du fait du maintien au niveau exigé par le service public, du potentiel productif. Cela vise en particulier les équipements permettant l'activation du réseau.

Dès lors que le réseau a été réceptionné, un test de perte de valeur des immobilisations mises en concession est réalisé de façon annuelle.

2.2.2. Créances d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas à la clôture pour analyser le niveau de risque de non recouvrement. En fonction de cette appréciation, une provision est comptabilisée en cas de risque de non recouvrement.

Au passif du bilan, la subvention est présentée sous déduction des reprises. Au compte de résultat, les reprises de subventions d'investissement sont comptabilisées en produit.

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation née du risque.

2.2.4 Dettes

Les dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

2.2.5 Chiffre d'affaires

Les frais d'accès facturés aux clients sont inscrits en produits de l'exercice au cours duquel la prestation de raccordement est réalisée, en sus des prestations de services. Le prix de cette prestation est indépendant du coût des raccordements venant valoriser le réseau, et s'analyse comme un droit à raccordement, élément du prix de la prestation venant contribuer au financement des investissements réalisés au même titre que les locations de fibres ou services de bande passante.

Les prestations de services sont comptabilisées conformément aux différents contrats signés. La date de facturation appliquée correspond à la date de mise en service des différentes prestations.

Le produit de la vente des I.R.U. (Indefeasible Right of Use) est étalé sur la durée du contrat de location.

3. Informations relatives au bilan et compte de résultat

3.1. Bilan-Actif

3.1.1. Immobilisations

Variations de la valeur brute des immobilisations

En euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	129 621	-	-	129 621
Immobilisations corporelles	989 115	35 225	-	1 024 340
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	1 118 736	35 225	-	1 153 961

Les immobilisations correspondent principalement aux actifs de réseaux qualifiés de biens de retour.

Les diminutions de l'année représentent le montant des « virements de poste à poste ».

➤ Immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend :

- des concessions, brevets et licences pour 2 300 euros ;
- des droits d'usage et des IRU pour 127 321 euros.

➤ Immobilisations corporelles

Cette rubrique comprend principalement :

- des constructions pour 930 769 euros ;
- des installations et du matériel techniques pour 93 571 euros.

Variations des amortissements et des dépréciations

En euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	10 891	12 730	-	23 621
Immobilisations corporelles	907 808	17 669	-	925 477
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	918 699	30 399	-	949 098

3.1.2. Créances

Les créances nettes d'un montant de 4 510 857 euros sont composées principalement :

- De créances clients pour 875 066 euros ;
- De créances de TVA pour 20 737 euros ;
- Des créances de comptes courant associés pour 3 562 317 euros ;
- Des disponibilités pour 52 737 euros.

Echéancier des créances

En euros	Montant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	875 066	875 066	-
Clients douteux	-	-	-
Groupe et associés	3 562 317	3 562 317	-
Autres créances	20 737	20 737	-
Disponibilités	52 737	52 737	-
Charges constatés d'avance	-	-	-
Total	4 510 857	4 510 857	-

3.1.3.

3.1.4. Produits à recevoir

En euros	31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	610 162
Autres créances	-
Total	610 162

3.2. Bilan — Passif

3.2.1. Capital social

En euros	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur total
A l'ouverture de l'exercice	15 000	10	150 000
A la clôture de l'exercice	15 000	10	150 000

3.2.2. Capitaux propres

En euros	31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Distribution de dividendes	Augmentations Diminution (2)	31/12/2021
Capital social	150 000					150 000
Réserves	15 000					15 000
Report à nouveau (1)	-					-
Dividendes distribués	-	434 105		-	434 105	-
Résultat	434 105	-	434 105	210 197		210 197
Subvention d'investissement	-					-
Provisions réglementées						-
Total	599 105	-	210 197	-	434 105	375 197

(1) « Débiteur - / Créditeur + »

(2) « Augmentation + /Diminution - »

L'Assemblée Générale du 24 mars 2021 a approuvé l'affectation du bénéfice de l'exercice soit 434 105 euros, en distribution de dividendes pour 434 105 euros à son actionnaire unique.

3.2.3. Provisions

Nature provision	Montant à l'ouverture	Augmentations	Diminution	Montant à la clôture
Provisions réglementées	-			-
Provisions pour risques et charges :				
<i>Provision pour renouvellement des immobilisations</i>	1 317			1 317
Provisions pour dépréciations				-
Total	1 317	-	-	1 317
dont dotations et reprises exploitations				
dont dotations et reprises financières				
dont dotations et reprises exceptionnelles				

3.2.4. Dettes

Les dettes d'un montant de 4 339 205 euros sont composées principalement par :

- Les dettes de participations vis-à-vis de Covage SAS pour 434 105 euros ;
- Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 386 519 euros ;
- Les dettes fiscales s'élèvent à 141 839 euros, principalement relatives à la TVA ;
- Les autres dettes s'élèvent à 913 263 euros sont constitués d'un compte de délégués IRU à reverser ;
- Les produits constatés d'avance s'élèvent à 2 463 479 euros.

3.2.5. Echancier des dettes

En euros	Montant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an et moins de 5 ans	Part à plus de 5 ans
Clients avances et acomptes	-	-		
Associés	434 105	434 105		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 519	386 519		
Dettes fiscales et sociales	141 839	141 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	913 263	913 263		
Produits constatés d'avance	2 463 479	316 332	1 194 941	952 206
Total	4 339 205	2 192 058	1 194 941	952 206

3.2.6.

3.2.7. Charges à payer

En euros	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 003
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	329 003

3.3. Compte de résultat

3.3.1. Résultat d'exploitation

➤ Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation d'un montant de 781 782 euros se composent principalement du chiffre d'affaires liés à l'activité FTTH, aux IRU, à la location de bandes passantes sur fibre (Lan To Lan), à la location de fibres noires, à la maintenance et à l'activité d'hébergement.

➤ Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation d'un montant de 526 897 euros se composent principalement :

- d'autres achats et charges externes pour 356 030 euros, correspondant principalement à des coûts de maintenance, de refacturation de prestations administrative et de personnel,
- des impôts et taxes pour 5 466 euros
- de dotations aux amortissements pour 30 399 euros
- d'autres charges pour 135 002 euros

Le résultat d'exploitation est perte de 254 888 euros.

3.3.2. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 31 095 euros et se compose principalement des charges d'intérêts sur le compte courant d'associés.

3.3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 1 euros. Les charges exceptionnelles comprennent 1 euro de charges exceptionnelles sur opération de gestion.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices et résultat net

Le résultat net est un bénéfice de 210 197 euros.

➤ **Ventilation des impôts entre résultats courants et résultats exceptionnels**

Net	Résultat avant impôt	Participation		Impôt	Résultat comptable
Courant	285 983	-	-	75 785	210 198
Exceptionnel	- 1	-			- 1
TOTAL	285 982	-	-	75 785	210 197

➤ **Dettes futures d'impôt**

L'impôt différé est calculé au taux d'impôt de 26,5%.

En milliers d'euros

Net	BASE	IMPOT
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Autres différences temporaires		
Déficits fiscaux reportables	0	0
Allègement de la dette future d'impôt	-	-
TOTAL GENERAL	-	-

4. Autres informations

4.1. Effectif

La Société n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice écoulé.

4.2. Engagement hors bilan

➤ Engagement hors bilan reçus

Entité à l'origine de l'engagement	Engagement donnée à	Commentaires	Engagement pris par
A75	Déléguant	Garantie de mise à disposition des moyens nécessaires à l'exploitation technique et commerciale dans la limite de 250 k€.	Covage SAS

➤ Engagement hors bilan données

La société doit assurer ses engagements d'exploitation du réseau de télécommunication conformément au contrat de délégation de service publique (type affermage), et notamment en fin de délégation de service publique, le retour de l'infrastructure au concédant.

4.3. Intégration fiscale

Par convention, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société XpFibre Holding est à la tête du groupe d'intégration fiscale. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2021.

Les informations relatives au régime d'intégration fiscales sont les suivantes :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée dans la société XpFibre Holding comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère enregistre le solde d'impôt par rapport au résultat d'ensemble.

La rubrique « impôts sur les bénéfices » est composée uniquement de l'impôt sur les bénéfices dégagé au titre de l'exercice 2021.

4.4. Transactions entre parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 -1 1° du Code de commerce.

4.5. Comptes consolidés

Les comptes de la Société sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société XpFibre Holding.

XpFibre Holding S.A.S. : 124 boulevard de Verdun – 92400 Courbevoie - RCS 879 907 145

4.6. Filiales et Participations

Néant

5. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

III.ETATS FINANCIERS DETAILLES

- Bilan – Actif détaillé
- Bilan – Passif détaillé
- Compte de résultat détaillé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	129 621	23 621	106 000	2,25	118 730	4,38
2080000000 Conces. brevets & licences	2 300		2 300	0,05	2 300	0,08
2081000000 IRU	72		72	0,00	72	0,00
2081000009 Redevance IRU - GR	127 249		127 249	2,70	127 249	4,69
2808000000 Amort.conces., brev.& lic.		2 300	-2 300	-0,04	-2 300	-0,07
2808100000 Amort.IRU		72	-72	0,00	-62	0,00
2808100009 Amort.Redevance IRU - GR		21 249	-21 249	-0,44	-8 529	-0,30
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	930 769	857 836	72 933	1,55	52 330	1,93
2142000000 Immob.mise en concession corporelles	456 355		456 355	9,68	456 355	16,82
2142160000 Racco FTTO passif (hors IG)	4 436		4 436	0,09	4 436	0,16
2142180000 Raccordement clients	311 664		311 664	6,61	298 528	11,00
2142190000 immob en conc racco remise					400	0,01
2142200000 Immob.mise en CONCESSION MOE FTTO	28 241		28 241	0,60	28 241	1,04
2142200009 Immob.mise en CONCESSION MOE FTTO - GR	7 033		7 033	0,15	7 033	0,26
2142210000 Travaux raccordements FTTO	2 660		2 660	0,06	2 660	0,10
2143000001 Immo concessions extensions - Travaux fi	14 389		14 389	0,31	2 338	0,09
2143100000 Immob.mise en CONCESSION Shelters	54 996		54 996	1,17	50 595	1,87
2143200000 Immob.mise en CONCESSION travaux her	42 176		42 176	0,89	42 176	1,55
2143500000 Immob.mise en CONCESSION Dévoiements	8 820		8 820	0,19	8 820	0,33
2814100000 Amort. Shelters		48 001	-48 001	-1,01	-47 289	-1,73
2814200000 Libellé à définir		498 531	-498 531	-10,56	-498 531	-18,37
2814210000 amort Etude pose ra cable FTTO actif		2 328	-2 327	-0,04	-2 327	-0,08
2814216000 amort racco FTTO passif (hors IG)		4 436	-4 436	-0,08	-4 436	-0,15
2814218000 Amort Raccordement clients		267 029	-267 029	-5,65	-261 130	-9,62
2814220000 Amortissement raccordement en concession		28 151	-28 151	-0,59	-28 151	-1,03
2814220009 Amort.Immob. en conc. -AMO racco - GR		1 272	-1 271	-0,02	-526	-0,01
2814300001 Amort Immo concessions extensions - Trav		1 035	-1 035	-0,01	-22	0,00
2814350000 Amort Devoiemement concession		7 054	-7 054	-0,14	-6 840	-0,24
Installations techniques, matériel & outillage industriels	93 571	67 641	25 930	0,55	28 978	1,07
2252190009 immob en conc racco remise - GR	400		400	0,01		
2253140000 Immob.mise en CONCESSION équipements FTTO	17 789		17 789	0,38	17 789	0,66
2253140009 Immob. en conc. - Matériel actif FTTO - GR	1 045		1 045	0,02	1 045	0,04
2253150000 Immob.mise en CONCESSION équipements	40 538		40 538	0,86	40 538	1,49
2253150009 Immob. en conc. - Matériel actif centraux FTTO - GR	33 798		33 798	0,72	28 162	1,04
2815200000 Amort.immob.mises en Conces.		57 655	-57 655	-1,21		
2825140000 Amort. Equipments actifs clients					-14 842	-0,54
2825150000 Amort. Equipments actifs autres					-40 538	-1,48
2825314009 Amort.Immob. en conc. - Matériel actif FTTO - GR		329	-329	-0,00	-124	0,00
2825315009 Amort.Immob. en conc. - Matériel actif centraux FTTO - GR		9 657	-9 657	-0,19	-3 053	-0,10
2825500000 Libellé à définir		0	-0	0,00	-0	0,00
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 153 962	949 098	204 863	4,34	200 038	7,37
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 003	0,04
4091000000 Dettes fournisseurs immos décaissement T					1 003	0,04
Clients et comptes rattachés	875 066		875 066	18,56	652 357	24,05
4110000000 Créances Clients	249 642		249 642	5,29		
4112000000 Créances clients clients exonérés	3 923		3 923	0,08	11 100	0,41
4113000000 Créances clients à 20%	11 339		11 339	0,24	17 934	0,66
4181000000 Créances clients Factures à établir	610 162		610 162	12,94	623 324	22,98
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 737		20 737	0,44	40 461	1,49
4456120000 TVA déductible ABS / Encaissement / 20%	9 268		9 268	0,20	1 023	0,04
4456200000 TVA déductible Immos / 20%	54		54	0,00		
4456700000 Crédit de TVA	582		582	0,01		
4458600000 TVA sur FNP	10 834		10 834	0,23	39 398	1,45
4458620000 TVA sur FNP Immobilisations					40	0,00
. Autres	3 562 317		3 562 317	75,54	1 735 050	63,96
4098500000 Avoirs à recevoir sur immobilisation - Cpte Collectif					240	0,01
4511000000 cptes courants groupe	3 450 598		3 450 598	73,17	1 700 598	62,69
4558100000 Associés - intérêts courus Groupe	31 095		31 095	0,66	34 212	1,26
4675100000 Acompte IS post IF	80 624		80 624	1,71		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	52 737		52 737	1,12	78 878	2,91
5120301000 CREDIT DU NORD	52 737		52 737	1,12	78 878	2,91
Charges constatées d'avance					5 000	0,18
4860000000 Charges constatées d'avance					5 000	0,18
TOTAL (II)	4 510 856		4 510 856	95,66	2 512 750	92,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 664 818	949 098	4 715 719	100,00	2 712 788	100,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	3,18	150 000	5,53
1013000000 Capital social	150 000	3,18	150 000	5,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	15 000	0,32	15 000	0,55
1061100000 Réserves légales	15 000	0,32	15 000	0,55
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	210 197	4,46	434 106	16,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	375 197	7,96	599 106	22,08
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	1 317	0,03	1 317	0,05
Provisions pour charges	1 317	0,03	1 317	0,05
1573000000 Provisions pour caducité				
TOTAL (III)	1 317	0,03	1 317	0,05
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			62	0,00
5198000000 Intérêts courus sur concours bancaires courants			62	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	434 105	9,21		
1710000000 dettes sur participations groupe	434 105	9,21		
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 519	8,20	242 920	8,95
4011000000 Dettes fournisseurs avec TVA	4 131	0,09	2 532	0,09
4012000000 Dettes fournisseurs Intragroupe	53 385	1,13		
4081000000 Factures à recevoir fournisseurs Biens	329 003	6,98	240 388	8,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 839	3,01	113 321	4,18
4455000000 TVA à payer			6 445	0,24
4456150000 TVA déductible ABS / Débit / 20%	54	0,00		
4457120000 TVA collectée 20%	6 886	0,15	2 672	0,10
4457150009 TVA collectée 20% - GROUPE Réciproque Immo	33 638	0,71		
4457160009 TVA collectée 20% - GROUPE Réciproque ABS	1 534	0,03	317	0,01

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
4458700000 TVA sur FAE	99 726	2,11	103 887	3,83
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			480	0,02
4084000000 Factures à recevoir fournisseurs d'immo			480	0,02
Autres dettes	913 263	19,37	477 268	17,59
4675000000 Déléphants IRU à reverser	913 263	19,37	477 268	17,59
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 463 479	52,24	1 278 314	47,12
4870000000 Produits constatés d'avance	2 463 479	52,24	1 278 314	47,12
TOTAL(IV)	4 339 205	92,02	2 112 365	77,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 715 719	100,00	2 712 788	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903	-24,36
7063000000 Redevances Locations fibre Tx	19 162		19 162	2,45	230 298	22,28	-211 136	-91,67
7063000009 Redevances Location Fibre Tx	112 679		112 679	14,41	194 525	18,82	-81 846	-42,06
7063010000 FAR Locations fibres Tx Norma	-3 000		-3 000	-0,37	3 000	0,29	-6 000	-199,99
7063020000 FAS Locations fibres Tx Norma	-24 607		-24 607	-3,14			-24 607	N/S
7063020109 FAS Locations fibres Tx Norma	200		200	0,03			200	N/S
7063030009 Redevance location FON Tx No					112 679	10,90	-112 679	-100,00
7063100000 Redevances IRU Tx Normal-Fr	80 429		80 429	10,29	165 791	16,04	-85 362	-51,48
7063100009 Redevances IRU Tx Normal-Gr	238 881		238 881	30,56	-221 096	-21,38	459 977	208,04
7063120000 FAS IRU Tx Normal-France	15 760		15 760	2,02			15 760	N/S
7063120009 FAR IRU Tx Normal-Groupe	4 500		4 500	0,58			4 500	N/S
7063130009 Redevance IRU Tx Normal-Gr					247 681	23,96	-247 681	-100,00
7063200009 Redevance bande passante Tx	1 340		1 340	0,17			1 340	N/S
7063200100 Redevance bande passante Tx	76 461		76 461	9,78			76 461	N/S
7063200109 Redevance bande passante Tx	21 774		21 774	2,79			21 774	N/S
7063200300 Redevance bande passante Tx	8 448		8 448	1,08			8 448	N/S
7063210000 FAR bande passante Tx Norma					-360	-0,02	360	-100,00
7063220100 FAS bande passante Tx Norma	720		720	0,09			720	N/S
7063220109 FAS bande passante Tx Norma	1 080		1 080	0,14			1 080	N/S
7063235000 Redevance bande passante Ex	4 058		4 058	0,52	77 803	7,53	-73 745	-94,77
7063235009 Redevance bande passante Ex	29 269		29 269	3,74	56 653	5,48	-27 384	-48,33
7063245000 FAR bande passante Exo-Fran					-9 250	-0,88	9 250	-100,00
7063255009 FAS bande passante Exo-Grou					1 080	0,10	-1 080	-100,00
7063260100 Frais one shot bande passante	50		50	0,01			50	N/S
7063275000 Frais one shot bande passante					50	0,00	-50	-100,00
7063400000 Hébergement Tx Normal-Fran	82 566		82 566	10,56	51 216	4,95	31 350	61,21
7063400009 Hébergement Tx Normal-Grou	15 850		15 850	2,03	19 021	1,84	-3 171	-16,66
7063420000 FAS Hébergement Tx Normal-F	2 320		2 320	0,30			2 320	N/S
7063700000 MAINTENANCE équipements a	-1 828		-1 828	-0,22	104 595	10,12	-106 423	-101,74
7063700009 Maintenance des équipements	95 669		95 669	12,24			95 669	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903	-24,36

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges

7815100000 Reprise sur provision de caducité

Autres produits

7581000000 produits de gestion courante Tx Normal-France

Total des produits d'exploitation (I)

Achats de marchandises (y compris droits de douane)

Variation de stock (marchandises)

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variation de stock (matières premières et autres approv.)

Autres achats et charges externes

6040010029 Redevance bande passante exonérée - GR

6040030029 Collecte FTTO exonérée - GR

6043000000 Achats de prestations Travaux

6061310000 EDF Shelters

6132010009 Locations immobilières GR

6132020020 Redevance location FON

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
6132020029 Redevance location FON - GR			6 900	0,67	-6 900	-100,00
6132050029 Interconnexion POP nationaux - GR	15 000	1,92	15 000	1,45		0,00
6132200000 Locations fibres hors groupe	8 625	1,10			8 625	N/S
6132220000 Locations shelters			615	0,06	-615	-100,00
6132240000 Redevance droits de passage	78	0,01	21	0,00	57	271,43
6132290000 Location fourreaux	3 827	0,49	2 211	0,21	1 616	73,09
6133810029 Transit IP GR	3 000	0,38	3 000	0,29		0,00
6156200009 Droit d'usage SI FTTO - GR	30 000	3,84	30 000	2,90		0,00
6156300000 Superv. Maint. fo - astreinte	4 100	0,52	13 815	1,34	-9 715	-70,31
6156310000 Superv. maint. fo - curatif	483	0,06	1 056	0,10	-573	-54,25
6156350000 Superv. maint. shelter - astreinte	5 521	0,71	9 751	0,94	-4 230	-43,37
6156360000 Superv. maint. shelter - curatif	4 243	0,54	892	0,09	3 351	375,67
6156390000 SAV	1 740	0,22			1 740	N/S
6156500009 Superv. maint. équipements actifs FTTO - GR	25 324	3,24	36 059	3,49	-10 735	-29,76
6156540009 Maint actif FTTH -GR	-6 331	-0,80	10 612	1,03	-16 943	-159,65
6156610009 Superv. maint. réseaux loués - GR	4 146	0,53			4 146	N/S
6161000000 Assurances multirisques / do	-3 719	-0,47	4 920	0,48	-8 639	-175,58
6161000009 Assurances multirisques / do - GR	8 313	1,06			8 313	N/S
6221000009 Assistance générale - GR	162 000	20,72	154 000	14,90	8 000	5,19
6226300000 Honoraires commissaires aux comptes	-34	0,00	8 941	0,86	-8 975	-100,37
6226400000 Frais de contrôle déléguant	12 600	1,61	-12 402	-1,19	25 002	201,60
6227000000 Frais d'actes et de contentieux	760	0,10	79	0,01	681	862,03
6261000000 Postes et telecoms	944	0,12	1 255	0,12	-311	-24,77
6278000000 Frais bancaires	2 147	0,27	890	0,09	1 257	141,24
6278200000 Frais sur Opérations Bancaires			93	0,01	-93	-100,00
6281010000 Redevance droits de passage			50	0,00	-50	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	5 466	0,70	8 492	0,82	-3 026	-35,62
6351100000 CFE / C.V.A.E	5 014	0,64	8 492	0,82	-3 478	-40,95
6351210000 Taxes FONcières shelters	452	0,06			452	N/S
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations	30 399	3,89	18 982	1,84	11 417	60,15
6811100000 Dot.amort.immobilisations incorporel	12 730	1,63	8 544	0,83	4 186	48,99
6811200000 Dot.amort.immobilisations corporelle	17 669	2,26	10 438	1,01	7 231	69,28
Dotations aux provisions sur immobilisations			4 359	0,42	-4 359	-100,00
6816100000 Dot.prov.caducité			4 359	0,42	-4 359	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	135 002	17,27	128 338	12,42	6 664	5,19
6510020000 Redevance Affermage			-116 715	-11,28	116 715	-100,00
6572000000 Redevances Affermage	135 000	17,27	245 715	23,77	-110 715	-45,05
6581000000 charges diverses de gestion courante	2	0,00	8	0,00	-6	-74,99
6581090009 Refacturations Groupe			-670	-0,05	670	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	526 897	67,40	517 617	50,07	9 280	1,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	254 888	32,60	583 960	56,49	-329 072	-56,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations	31 095	3,98	20 397	1,97	10 698	52,45
7617200000 Intérêts créances sur C/C groupe	31 095	3,98	20 397	1,97	10 698	52,45
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			303	0,03	-303	-100,00
7681000000 Autres produits financiers			303	0,03	-303	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des produits financiers (V)	31 095	3,98	20 699	2,00	10 396	50,22
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	31 095	3,98	20 699	2,00	10 396	50,22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	285 983	36,58	604 659	58,50	-318 676	-52,69
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	0,00	180	0,02	-179	-99,43
6710000000 Charges excep. /opération gestion	1	0,00	180	0,02	-179	-99,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1	0,00	180	0,02	-179	-99,43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1	0,00	-180	-0,01	179	99,44
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	75 785	9,69	170 374	16,48	-94 589	-55,51
6986000000 Intégration fiscale charges	75 785	9,69	170 374	16,48	-94 589	-55,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	812 880	103,98	1 122 276	108,57	-309 396	-27,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	602 683	77,09	688 170	66,57	-85 487	-12,41
RÉSULTAT NET	210 197	26,89	434 106	42,00	-223 909	-51,57
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

A75 NETWORKS
Société par actions simplifiée au capital de 150.000 €
Siège social : Immeuble Crisco Uno – 3-5-7 avenue de la Cristallerie
92310 Sèvres
509 439 337 R.C.S Nanterre
(la « Société »)

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE

EN DATE DU 23 JUIN 2022

Le 23 juin 2022,

La société **COVAGE**, société par actions simplifiée au capital social de 18 095 200 euros, dont le siège social est situé 3-5-7 avenue de la cristallerie à Sèvres (92310), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 479 281 495, représentée par son Président Monsieur Lionel Recorbet,

Propriétaire des 15.000 actions composant l'intégralité du capital social de la Société,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Texte des résolutions proposées,

Le Commissaire aux comptes, DELOITTE & ASSOCIES, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquées est absent et excusé,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Conventions règlementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Approbation des frais et charges non déductibles fiscalement ;
- Continuité de l'activité malgré que les capitaux propres soient toujours inférieurs à la moitié du capital social
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'actionnaire unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 3-4 du Code général des impôts.

En conséquence, l'actionnaire unique donne quitus et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce, constate qu'aucune convention nouvelle n'est intervenue au cours de l'exercice et approuve ledit rapport.

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique constate que l'exercice clos au 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 210 197 euros et décide, sur proposition du Président, de l'affecter au compte « Report à Nouveau ».

QUATRIEME RESOLUTION

Après avoir pris connaissance du fait que les capitaux propres sont toujours inférieurs à la moitié du capital social, l'actionnaire unique décide, conformément à l'article L225-248 du code de commerce, de poursuivre l'activité de la société.

CINQUIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal pour effectuer toutes les formalités légalement requises, notamment de publicité et de dépôt.

Plus n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'actionnaire unique.



COVAGE

Représentée par Lionel Recorbet

A75 NETWORKS

Société par actions simplifiée

Immeuble Crisco Uno – 3-5-7 avenue de la Cristallerie

92310 Sèvres

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A75 NETWORKS

Société par actions simplifiée

Immeuble Crisco Uno – 3-5-7 avenue de la Cristallerie

92310 Sèvres

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société A75 NETWORKS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A75 NETWORKS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hélène DE BIE



A75 NETWORKS

Comptes annuels sociaux 2021

A75 NETWORKS

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros

Siège social : 3-5-7 avenue de la Cristallerie 92310 Sèvres

RCS Nanterre – 509 439 337

I. ETATS FINANCIERS

- Bilan - Actif
- Bilan - Passif
- Compte de résultat

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	129 621	23 621	106 000	2,25	118 730	4,38
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	930 769	857 836	72 933	1,55	52 330	1,93
Installations techniques, matériel & outillage industriels	93 571	67 641	25 930	0,55	28 978	1,07
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 153 962	949 098	204 863	4,34	200 038	7,37
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 003	0,04
Clients et comptes rattachés	875 066		875 066	18,56	652 357	24,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 737		20 737	0,44	40 461	1,49
. Autres	3 562 317		3 562 317	75,54	1 735 050	63,96
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	52 737		52 737	1,12	78 878	2,91
Charges constatées d'avance					5 000	0,18
TOTAL (II)	4 510 856		4 510 856	95,66	2 512 750	92,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 664 818	949 098	4 715 719	100,00	2 712 788	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3,18	5,53
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,32	0,55
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	210 197	434 106
	4,46	16,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	375 197	599 106
	7,96	22,08
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 317	1 317
	0,03	0,05
TOTAL (III)	1 317	1 317
	0,03	0,05
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		62
Emprunts et dettes financières diverses		0,00
. Divers	434 105	
. Associés	9,21	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 519	242 920
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	141 839	113 321
. Etat, obligations cautionnées	3,01	4,18
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		480
Autres dettes	913 263	477 268
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	2 463 479	1 278 314
	52,24	47,12
TOTAL (IV)	4 339 205	2 112 365
	92,02	77,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 715 719	2 712 788
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903	-24,36
Chiffres d'Affaires Nets	781 782		781 782	100,00	1 033 685	100,00	-251 903	-24,36

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					67 367	6,52	-67 367	-100,00
Autres produits			3	0,00	525	0,05	-522	-99,42
Total des produits d'exploitation (I)			781 785	100,00	1 101 577	106,57	-319 792	-29,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			356 030	45,54	357 445	34,58	-1 415	-0,39
Impôts, taxes et versements assimilés			5 466	0,70	8 492	0,82	-3 026	-35,62
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 399	3,89	18 982	1,84	11 417	60,15
Dotations aux provisions sur immobilisations					4 359	0,42	-4 359	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			135 002	17,27	128 338	12,42	6 664	5,19
Total des charges d'exploitation (II)			526 897	67,40	517 617	50,07	9 280	1,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			254 888	32,60	583 960	56,49	-329 072	-56,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			31 095	3,98	20 397	1,97	10 698	52,45
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					303	0,03	-303	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			31 095	3,98	20 699	2,00	10 396	50,22
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			31 095	3,98	20 699	2,00	10 396	50,22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			285 983	36,58	604 659	58,50	-318 676	-52,69

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1	0,00	180	0,02	-179	-99,43
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1	0,00	180	0,02	-179	-99,43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1	0,00	-180	-0,01	179	99,44
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	75 785	9,69	170 374	16,48	-94 589	-55,51
Total des Produits (I+III+V+VII)	812 880	103,98	1 122 276	108,57	-309 396	-27,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	602 683	77,09	688 170	66,57	-85 487	-12,41
RÉSULTAT NET	210 197 <i>Bénéfice</i>	26,89	434 106 <i>Bénéfice</i>	42,00	-223 909	-51,57
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

II. ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Informations relatives au bilan et au compte de résultat
- Autres informations

1. Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Présentation de la Société

La société A75 NETWORKS a été immatriculée au registre du commerce de Nanterre le 08 décembre 2008 et clôture au 31 décembre 2021 son treizième exercice comptable.

Le Syndicat Mixte « Autoroute Numérique A75 » a délégué à la société A75 NETWORKS l'exploitation et la commercialisation d'une infrastructure optique sur le tracé de l'autoroute A75.

Contrat d'affermage ayant une date début 09 avril 2009 et une date de fin du 08 avril 2030.

1.2. Faits caractéristiques

Epidémie de Covid-19

Au cours de l'année 2021, l'épidémie de Covid-19 et les mesures sanitaires mises en place pour en limiter la propagation n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité.

Les équipes du Groupe XpFibre continuent de se mobiliser pour limiter son impact sur les projets. XpFibre déploie ses meilleurs efforts pour assurer le bon fonctionnement des services sur chacun de ses territoires dont elle a la charge avec l'impératif impérieux de protéger la santé et la sécurité de ses collaborateurs et partenaires.

Le Groupe XpFibre n'a pas demandé de report de délai de paiement en matière sociale et fiscale. De plus, les partenaires financiers de la société et du Groupe XpFibre maintiennent leur confiance dans le financement du déploiement des réseaux. Les impacts dans les comptes 2021 ne sont pas significatifs.

Sur cette base, la direction estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté de comptes du 31 décembre 2021 reste appropriée et que les événements intervenus ne remettent pas en cause l'évaluation des actifs.

2. Principes et méthodes comptables

2.1. Principes généraux

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de 4 715 719 €.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 210 197 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC n° 2014—03 du 5 juin 2004 modifié par le règlement ANC 2020-09 de l'Autorité des Normes Comptables. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

2.2. Autres principes et méthodes comptables

2.2.1. Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Lors de la construction de l'infrastructure passive de télécommunications, celle-ci est en immobilisations en cours.

A la date de mise en service du réseau, elle est inscrite en « immobilisations mises en concessions ».

Les amortissements pratiqués sont déterminés généralement selon le mode linéaire sur la durée contractuelle ou résiduelle de la DSP. Les immobilisations renouvelables sont amorties sur leur durée d'utilisation propre ou sur la durée résiduelle de la DSP. Si le contrat prévoit des immobilisations non renouvelables celles-ci sont amorties soit sur leur durée d'utilisation propre, soit sur la durée résiduelle du contrat.

La provision pour renouvellement est constituée le cas échéant sur les immobilisations renouvelables du fait du maintien au niveau exigé par le service public, du potentiel productif. Cela vise en particulier les équipements permettant l'activation du réseau.

Dès lors que le réseau a été réceptionné, un test de perte de valeur des immobilisations mises en concession est réalisé de façon annuelle.

2.2.2. Créances d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas à la clôture pour analyser le niveau de risque de non recouvrement. En fonction de cette appréciation, une provision est comptabilisée en cas de risque de non recouvrement.

Au passif du bilan, la subvention est présentée sous déduction des reprises. Au compte de résultat, les reprises de subventions d'investissement sont comptabilisées en produit.

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation née du risque.

2.2.4 Dettes

Les dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

2.2.5 Chiffre d'affaires

Les frais d'accès facturés aux clients sont inscrits en produits de l'exercice au cours duquel la prestation de raccordement est réalisée, en sus des prestations de services. Le prix de cette prestation est indépendant du coût des raccordements venant valoriser le réseau, et s'analyse comme un droit à raccordement, élément du prix de la prestation venant contribuer au financement des investissements réalisés au même titre que les locations de fibres ou services de bande passante.

Les prestations de services sont comptabilisées conformément aux différents contrats signés. La date de facturation appliquée correspond à la date de mise en service des différentes prestations.

Le produit de la vente des I.R.U. (Indefisable Right of Use) est étalé sur la durée du contrat de location.

3. Informations relatives au bilan et compte de résultat

3.1. Bilan-Actif

3.1.1. Immobilisations

Variations de la valeur brute des immobilisations

En euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	129 621	-	-	129 621
Immobilisations corporelles	989 115	35 225	-	1 024 340
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	1 118 736	35 225	-	1 153 961

Les immobilisations correspondent principalement aux actifs de réseaux qualifiés de biens de retour.

Les diminutions de l'année représentent le montant des « virements de poste à poste ».

➤ Immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend :

- des concessions, brevets et licences pour 2 300 euros ;
- des droits d'usage et des IRU pour 127 321 euros.

➤ Immobilisations corporelles

Cette rubrique comprend principalement :

- des constructions pour 930 769 euros ;
- des installations et du matériel techniques pour 93 571 euros.

Variations des amortissements et des dépréciations

En euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	10 891	12 730	-	23 621
Immobilisations corporelles	907 808	17 669	-	925 477
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	918 699	30 399	-	949 098

3.1.2. Créances

Les créances nettes d'un montant de 4 510 857 euros sont composées principalement :

- De créances clients pour 875 066 euros ;
- De créances de TVA pour 20 737 euros ;
- Des créances de comptes courant associés pour 3 562 317 euros ;
- Des disponibilités pour 52 737 euros.

Echéancier des créances

En euros	Montant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	875 066	875 066	-
Clients douteux	-	-	-
Groupe et associés	3 562 317	3 562 317	-
Autres créances	20 737	20 737	-
Disponibilités	52 737	52 737	-
Charges constatés d'avance	-	-	-
Total	4 510 857	4 510 857	-

3.1.3.

3.1.4. Produits à recevoir

En euros	31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	610 162
Autres créances	-
Total	610 162

3.2. Bilan — Passif

3.2.1. Capital social

En euros	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur total
A l'ouverture de l'exercice	15 000	10	150 000
A la clôture de l'exercice	15 000	10	150 000

3.2.2. Capitaux propres

En euros	31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Distribution de dividendes	Augmentations Diminution (2)	31/12/2021
Capital social	150 000					150 000
Réserves	15 000					15 000
Report à nouveau (1)	-					-
Dividendes distribués	-	434 105	-	434 105		-
Résultat	434 105	434 105	210 197			210 197
Subvention d'investissement	-					-
Provisions réglementées						-
Total	599 105	-	210 197	-	434 105	375 197

(1) « Débiteur - / Créditeur + »

(2) « Augmentation + /Diminution - »

L'Assemblée Générale du 24 mars 2021 a approuvé l'affectation du bénéfice de l'exercice soit 434 105 euros, en distribution de dividendes pour 434 105 euros à son actionnaire unique.

3.2.3. Provisions

Nature provision	Montant à l'ouverture	Augmentations	Diminution	Montant à la clôture
Provisions réglementées	-			-
<u>Provisions pour risques et charges :</u>				
Provision pour renouvellement des immobilisations	1 317			1 317
Provisions pour dépréciations				-
Total	1 317	-	-	1 317
dont dotations et reprises exploitations				
dont dotations et reprises financières				
dont dotations et reprises exceptionnelles				

3.2.4. Dettes

Les dettes d'un montant de 4 339 205 euros sont composées principalement par :

- Les dettes de participations vis-à-vis de Covage SAS pour 434 105 euros ;
- Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 386 519 euros ;
- Les dettes fiscales s'élèvent à 141 839 euros, principalement relatives à la TVA ;
- Les autres dettes s'élèvent à 913 263 euros sont constitués d'un compte de délégués IRU à reverser ;
- Les produits constatés d'avance s'élèvent à 2 463 479 euros.

3.2.5. Echancier des dettes

En euros	Montant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an et moins de 5 ans	Part à plus de 5 ans
Clients avances et acomptes	-	-		
Associés	434 105	434 105		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 519	386 519		
Dettes fiscales et sociales	141 839	141 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	913 263	913 263		
Produits constatés d'avance	2 463 479	316 332	1 194 941	952 206
Total	4 339 205	2 192 058	1 194 941	952 206

3.2.6.

3.2.7. Charges à payer

En euros	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 003
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	329 003

3.3. Compte de résultat

3.3.1. Résultat d'exploitation

➤ Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation d'un montant de 781 782 euros se composent principalement du chiffre d'affaires liés à l'activité FTTH, aux IRU, à la location de bandes passantes sur fibre (Lan To Lan), à la location de fibres noires, à la maintenance et à l'activité d'hébergement.

➤ Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation d'un montant de 526 897 euros se composent principalement :

- d'autres achats et charges externes pour 356 030 euros, correspondant principalement à des coûts de maintenance, de refacturation de prestations administrative et de personnel,
- des impôts et taxes pour 5 466 euros
- de dotations aux amortissements pour 30 399 euros
- d'autres charges pour 135 002 euros

Le résultat d'exploitation est perte de 254 888 euros.

3.3.2. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 31 095 euros et se compose principalement des charges d'intérêts sur le compte courant d'associés.

3.3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 1 euros. Les charges exceptionnelles comprennent 1 euro de charges exceptionnelles sur opération de gestion.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices et résultat net

Le résultat net est un bénéfice de 210 197 euros.

➤ **Ventilation des impôts entre résultats courants et résultats exceptionnels**

Net	Résultat avant impôt	Participation	Impôt	Résultat comptable
Courant	285 983	- -	75 785	210 198
Exceptionnel	- 1	-	-	1
TOTAL	285 982	- -	75 785	210 197

➤ **Dettes futures d'impôt**

L'impôt différé est calculé au taux d'impôt de 26,5%.

En milliers d'euros

Net	BASE	IMPOT
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Autres différences temporaires		
Déficits fiscaux reportables	0	0
Allègement de la dette future d'impôt	-	-
TOTAL GENERAL	-	-

4. Autres informations

4.1. Effectif

La Société n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice écoulé.

4.2. Engagement hors bilan

➤ Engagement hors bilan reçus

Entité à l'origine de l'engagement	Engagement donnée à	Commentaires	Engagement pris par
A75	Déléguant	Garantie de mise à disposition des moyens nécessaires à l'exploitation technique et commerciale dans la limite de 250 k€.	Covage SAS

➤ Engagement hors bilan données

La société doit assurer ses engagements d'exploitation du réseau de télécommunication conformément au contrat de délégation de service publique (type affermage), et notamment en fin de délégation de service publique, le retour de l'infrastructure au concédant.

4.3. Intégration fiscale

Par convention, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société XpFibre Holding est à la tête du groupe d'intégration fiscale. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2021.

Les informations relatives au régime d'intégration fiscales sont les suivantes :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée dans la société XpFibre Holding comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère enregistre le solde d'impôt par rapport au résultat d'ensemble.

La rubrique « impôts sur les bénéfices » est composée uniquement de l'impôt sur les bénéfices dégagé au titre de l'exercice 2021.

4.4. Transactions entre parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 -1 1° du Code de commerce.

4.5. Comptes consolidés

Les comptes de la Société sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société XpFibre Holding.

XpFibre Holding S.A.S. : 124 boulevard de Verdun – 92400 Courbevoie - RCS 879 907 145

4.6. Filiales et Participations

Néant

5. Evènements postérieurs à la clôture

Néant