

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 : 1986 B 03202

Numéro SIREN : 324 590 413

Nom ou dénomination : Aareon France

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt 21073



Aareon France S.A.S.

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

Delta Finances & Expertises
11 boulevard de la Grande Thumine
13090 Aix-en-Provence

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

A l'Associé Unique
Aareon France S.A.S.
9/11, rue Jeanne Braconnier
Immeuble Newton
92360 Meudon La Forêt

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aareon France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Règles et principes comptables

La note « Frais de développement de logiciels » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux frais de développement de logiciels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 des commissaires 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Aix-en-Provence, le 3 mai 2018

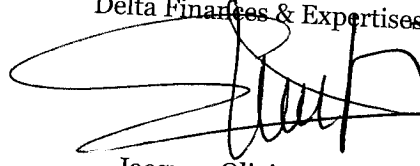
Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Laurent Deliot

Delta Finances & Expertises



Jacques-Olivier Ruinet

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF

	Valeurs au 31/12/17		Valeurs au 31/12/16	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 709 470	7 494 345	6 215 126	4 316 500
Fonds commercial (1)	92 563	18 513	74 050	92 563
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	1 903 432		1 903 432	3 146 321
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	3 706 856	1 944 503	1 762 353	1 464 375
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	131 104		131 104	130 462
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 564 920	9 478 856	10 086 064	9 150 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 119		19 119	17 750
Créances	60 774		60 774	
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)	3 709 151		3 709 151	3 532 119
Clients Factures à établir (3)		156 665	-156 665	-185 029
Autres créances (3)	1 696 423		1 696 423	1 592 423
Fournisseurs débiteurs	574 313		574 313	1 549 122
Capital souscrit - appelé non versé	9 618		9 618	12 082
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 453 627		4 453 627	3 308 530
Charges constatées d'avance (3)	153 793		153 793	220 085
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 676 817	156 665	10 520 152	10 047 082
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	30 241 737	9 635 520	20 606 216	19 197 302

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF

	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 800 000)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	800 000	800 000
Écarts de réévaluation	534 008	534 008
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	80 000	80 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 745 869	4 535 818
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 486 509	2 420 051
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement	10 646 386	8 369 877
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 646 386	8 369 877
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	285 548	309 795
Provisions pour charges	1 237 507	1 357 205
TOTAL PROVISIONS	1 523 055	1 667 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	872 522	874 197
Fournisseurs		
Fournisseurs, factures non parvenues	218 844	1 245 219
Dettes fiscales et sociales	794 876	694 336
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5 257 347	5 031 496
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	122 376	49 437
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 170 811	1 265 740
Écarts de conversion passif	8 436 776	9 160 425
TOTAL GÉNÉRAL	20 606 216	19 197 302
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	657 410	659 075
(3) Dont emprunts participatifs	7 779 366	8 501 350

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
dont à l'exportation :	676 554					
Production vendue (biens et services)						
	1 745 234	6.60	1 803 846	7.66	-58 612	-3.25
		2.56				
	24 712 987	93.40	21 748 541	92.34	2 964 446	13.63
Montant net du chiffre d'affaires	26 458 221	100.00	23 552 387	100.00	2 905 834	12.34
Production stockée						
Production immobilisée			1 949 879	8.28	-1 949 879	-100.00
Subventions d'exploitation	2 052 992	7.76	1 718 314	7.30	334 678	19.48
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 156	0.04			11 156	
Autres produits	529 417	2.00	562 011	2.39	-32 595	-5.80
	729 410	2.76	729 857	3.10	-447	-0.06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	29 781 195	112.56	28 512 448	121.06	1 268 747	4.45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	714 470	2.70	750 647	3.19	-36 177	-4.82
Variation de stocks	-1 369	-0.01	930		-2 300	-247.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 832	0.02	4 977	0.02	855	17.19
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 529 072	24.68	7 321 634	31.09	-792 562	-10.82
Impôts, taxes et versements assimilés	998 478	3.77	910 914	3.87	87 564	9.61
Salaires et traitements	9 668 643	36.54	8 901 177	37.79	767 467	8.62
Charges sociales	4 140 871	15.65	3 855 532	16.37	285 339	7.40
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 892 831	7.15	1 448 018	6.15	444 814	30.72
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	68 337	0.26	89 685	0.38	-21 348	-23.80
Dotations aux provisions	300 510	1.14	313 063	1.33	-12 553	-4.01
Autres charges	62 401	0.24	12 609	0.05	49 792	394.89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	24 380 076	92.15	23 609 185	100.24	770 891	3.27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 401 119	20.41	4 903 263	20.82	497 856	10.15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	3 663	0.01	9 620	0.04	-5 957	-61.92
Autres intérêts et produits assimilés (3)			685		-685	-100.00
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	119 533	0.45			119 533	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			7 065	0.03	-7 065	-100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	123 196	0.47	17 370	0.07	105 826	609.25
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 341	0.08	368 579	1.56	-346 238	-93.94
Intérêts et charges assimilées (4)	30 666	0.12	35 107	0.15	-4 441	-12.65
Différences négatives de change	184		10 490	0.04	-10 305	-98.24
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	53 191	0.20	414 176	1.76	-360 985	-87.16
RÉSULTAT FINANCIER	70 005	0.26	-396 806	-1.68	466 811	117.64
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 471 124	20.68	4 506 457	19.13	964 667	21.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	112 750	0.43	29 250	0.11	83 500	285.47
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	112 750	0.43	29 250	0.12	83 500	285.47
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	12 805	0.05			12 805	
Sur opérations en capital	54 824	0.21	127 111	0.54	-72 287	-56.87
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	67 629	0.26	127 111	0.54	-59 482	-46.80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 121	0.17	-97 861	-0.42	142 982	146.11
Participation des salariés aux résultats	565 955	2.14	507 779	2.16	58 176	11.46
Impôt sur les bénéfices	1 463 781	5.53	1 480 766	6.29	-16 985	-1.15
TOTAL DES PRODUITS	30 017 141	113.45	28 559 068	121.26	1 458 073	5.11
TOTAL DES CHARGES	26 530 632	100.27	26 139 017	110.98	391 615	1.50
Bénéfice ou Perte	3 486 509	13.18	2 420 051	10.28	1 066 458	44.07

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 606 216.18 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 486 508.67 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/04/2018 par la présidente.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2016-07 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|------------|
| - Matériels et outillages | 2 à 5 ans |
| - A A I divers | 7 ans |
| - Matériel de transport | 2 à 5 ans |
| - Mobilier | 7 à 10 ans |

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

Le fait générateur de la créance est déterminé par les conditions contractuelles de réalisation des prestations

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FRAIS DE DEVELOPPEMENT DE LOGICIELS

Concernant la valorisation des frais de recherche et développement, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 15% des frais de structure.

Les frais de développement de logiciels sont activés lorsque les critères prévus par la norme IAS 38 sont respectés :

- a) *la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;*
- b) *son intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre ;*
- c) *sa capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- d) *la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour l'immobilisation incorporelle) ;*
- e) *la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et mettre en service ou vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- f) *sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.*

1) Immobilisations en cours

Un projet (CRM version 3.3) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 858 698.03€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (BRM version 2.0) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 139 964€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Intégration ISTA) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 147 189€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (SRM version 2.0) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 200 444€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (CRM 3.4) a débuté en juillet 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 207 081€.Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (PortalImmo 4.0 - release 1) a débuté en juillet 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 327 318€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Mobilité- WorkForce) a débuté en aout 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 22 738€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Le compte immobilisations en cours est de 1 903 432.03€ au 31/12/2017

2) Frais de recherche et de développement (logiciels)

sont immobilisés et amortis :

- Logiciel PREM HLM version 11.0 d'un montant de 664 020€, immobilisé depuis 2005 et complètement amorti
- Logiciel PORTAL IMMO version 2.0 (R2) d'un montant de 301 391€, immobilisé depuis 2009 et complètement amorti.
- Logiciel PROGICIEL PSP d'un montant de 40 900€, immobilisé depuis 2009 et complètement amorti.
- Logiciel PORTAL IMMO 2.0(R3) d'un montant de 351 716€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT 2.0 (R2)d'un montant de 384 632.46€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

- Logiciel WORKFLOW DESIGNER d'un montant de 147 358€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT 2.0 RI GED d'un montant de 17 853€, immobilisé depuis 2011 et complètement amorti.
- Logiciel BUSINESS INTELLIGENCE d'un montant de 21 358€, immobilisé depuis 2011 et complètement amorti.
- Logiciel PROJET EXTRANET , débuté en 2010, a été immobilisé en 2012 pour un montant de 591 883€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT GDE, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 91 704€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PORTALIMMO 3.0 RELEASE 1, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 551 238€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel CRM PROJECT R1 , débuté en 2012, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 1 429 932€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R1, débuté en 2011. Le montant immobilisé en 2014 est de 393 574€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel APPLICATIONS MOBILE RECENSEMENT & REGIE , débuté en 2012, a été immobilisée en 2014 pour 126 706€ pour la partie recensement et 211 718€ pour la partie régie. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel SIG HABITAT V1, débuté en 2012. Le montant immobilisé en 2014 est de 168 168€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 2. Le montant immobilisé en 2014 est de 427 389€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES VERSION 1. Le montant immobilisé en 2014 est de 146 031€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PROJET CRM RELEASE 2 . Le montant immobilisé en 2014 est de 506 356€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE SIG V2 a été immobilisé en 2014 pour 27 510€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES V2, a été immobilisé en 2014 pour 26 803€. Il est un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R2 , a été immobilisé en 2015 pour 157 914€ Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel CRM Release 3.1 , a été immobilisé en 2015 pour 356 891€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel CRM Release 2.1a été immobilisé en 2015 pour 330 394€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 3 en 2015 pour 337 659€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel Place des Fournisseurs version 1.0 débuté en 2015 a été immobilisé pour 802 123€ en 2016. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel BRM a été immobilisé en 2016 pour 144 227€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

- Logiciel CRM Version 3.2 débuté en 2016 pour un montant de 1 131 353€ a été immobilisé en janvier 2017. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel DIGITALE PLATEFORME RELEASE 1 , débuté en 2016, a été immobilisé en juillet 2017 pour un montant de 2 099 439€. Il est pratiqué un amortissement sur 7 ans.
- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE V3 , débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 13 208€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel PROJET-VISITE TECHNIQUE , débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 51 881€. Il est pratiqué un amortissement sur 5ans.

3) Amortissement des logiciels

Jusqu'en 2012, Aareon France a fait le choix d'amortir ses projets capitalisés sur une période de 5 années. Outre le fait que les normes comptables françaises autorisent l'amortissement sur cette durée, le cycle de vie des versions majeures des produits développés et commercialisés par Aareon France étant de 5 ans, la cohérence est avérée.

En ce qui concerne les projets d'envergure européenne (CRM), le choix d'amortissement est soit sur 5 ans, soit sur 10 ans. En effet, les modes de commercialisation divergent selon le pays « vendeur ».

En France et en Grande Bretagne, les produits sont vendus sous forme de « licences », livrées, installées chez les clients et upgradées au fil des années par des mises à jour. L'amortissement retenu est celui des 5 ans. En France Aareon propose également à ses clients le mode Saas, mais ce mode de commercialisation ne remporte pas pour l'instant un franc succès.

En Allemagne et aux Pays Bas, les produits sont vendus sous forme de "licences en mode Saas" (licence + maintenance) : les clients payent une redevance mensuelle (telle une location) de mise à disposition des produits systématiquement mis à jour. Dans ce cas-là, l'amortissement retenu est celui de 10 ans car le cycle de vente du produit est beaucoup plus long, et par voie de conséquence, le retour sur investissement aussi.

FONDS COMMERCIAL

A la suite de la transmission universelle de patrimoine de sa filiale CERG, il a été inscrit un fonds de commerce pour un montant de 92 562.84€, correspondant à la différence entre la situation nette de la société et le prix d'acquisition des parts.

En application des dispositions de l'article 213-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds avait une durée de vie limitée et à ce titre, il est amorti sur 5 ans à compter de l'exercice 2017.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		10 396 081	suite à réévaluation	acquisitions
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 238 884		3 313 389
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			21 495		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers			828 746		104 787
	Autres immos corporelles			909 823		488 331
	Matériel de transport			1 496 675		219 240
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	TOTAL		3 256 739		812 358
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			130 462		641
	TOTAL			130 462		641
TOTAL GENERAL				17 022 166		4 126 388

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL	par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 242 889		13 709 470		
	Terrains				1 995 995		
CORPORELLES	Constructions						
	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				21 495		
	Inst. gal. agen. amé. divers				933 533		
	Autres immos corporelles			340 746	1 057 409		
	Mat. bureau, inform., mobilier				1 715 915		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence	TOTAL		340 746	3 728 351		
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				131 104		
	TOTAL				131 104		
TOTAL GENERAL				1 242 889	340 746	19 564 920	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	6 079 582	1 414 763		7 494 345
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		18 513		18 513
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 495			21 495
Inst. générales agencem. amén.		450 485	65 742		516 227
Autres immobs corporelles		465 557	187 531	285 921	367 167
Mat. bureau et informatiq., mob.		854 827	206 282		1 061 109
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 792 364	459 556	285 921	1 965 998
TOTAL GENERAL		7 871 946	1 892 831	285 921	9 478 856

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est constitué une provision pour risques d'exploitation couvrant les engagements de la société envers ses clients dans le cadre des délais de résolution des demandes d'intervention concernant les contrats de maintenance, les contrats d'hébergement des données, le data-center et les contrats en mode SaaS. A la clôture de l'exercice, la provision de 180 247.63€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	71 000	34 300			105 300
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	1 357 205	108 303	228 001		1 237 507
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	238 795	180 248	238 795		180 248
TOTAL	1 667 000	322 851	466 796		1 523 055
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières		368 846	443 964		
exceptionnelles		22 341	119 533		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
		131 104		131 104
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.	5 405 574	5 217 864	187 710
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 547	21 547	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	207 676	207 676	
	coll. publiques	125 511	125 511	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	126 324	126 324	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	163 647	163 647	
	Charges constatées d'avance	153 793	153 793	
	TOTAUX	6 335 175	6 016 361	318 814
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société AAREON AG, possédant 100% des parts de AAREON FRANCE, établit un bilan consolidé en ALLEMAGNE

La SOCIETE AAREON FRANCE a consenti des avances à sa société mère AAREON AG au cours de l'exercice. Le solde au 31 décembre 2017 est de 126 324.30€
Cette avance est remunerée au taux de 0.20%. Il a été comptabilisé en produits financiers un montant de 3 663.20€.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	153 793
Exceptionnelles	
TOTAL	153 793

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 696 423
Disponibilités	93 255
TOTAL	1 789 678

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	40 000.00	20.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	40 000.00	20.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		2 420 051
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 420 051
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		1 210 051
Autres répartitions		1 210 000
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 420 051

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	800 000			800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	80 000			80 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 535 818	1 210 051		5 745 869
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 420 051	3 486 509	2 420 051	3 486 509
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 369 877	4 696 560	2 420 051	10 646 386

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	872 522	215 112		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 013 720	1 013 720	657 410	
Personnel & comptes rattachés	2 277 198	2 277 198		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 494 927	1 494 927		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 173 867	1 173 867		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	311 355	311 355		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	122 376	122 376		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 170 811	1 170 811		
TOTAUX	8 436 776	7 779 366	657 410	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	1 170 811
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 170 811

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	794 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 925 763
Autres dettes	
	122 376
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 843 015

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 198 810 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 237 507.00 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.84 %
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	3.00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2 %
INSEE table de mortalité : INSEE 2011-2013 H/F

La méthode de calcul retenue est la méthode prospective . Elle prend en compte l'ensemble des salariés.
Elle est évaluée au sein de l'entité selon les dispositions de la convention collective " Bureaux d'études techniques"

Une reprise de provision a été comptabilisée en résultat financier pour 119 533€ au titre des écarts actuariels de l'exercice 2017 , une perte de 10 105€ pour les écarts d'expérience et un gain de 129 638€ pour les écarts d'hypothèses.

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société a souscrit des contrats de location longue durée pour du matériel informatique
Les échéances restant dues sont de

- 131 019.53€ pour 2018
- 101 724.73€ pour 2019
- 103 762.23€ pour 2020
- 105 840.41€ pour 2021
- 107 960.10€ pour 2022
- 110 122.12€ pour 2013

La société peut bénéficier d'une avance de trésorerie sur encaissements de factures clients auprès de l'organisme BDPME OSEO. Le plafond maximal autorisé est de 300 000€.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2017 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 69 999.37€

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	135.00	131.00
Employés et techniciens	27.00	26.00
Ouvriers	13.00	7.00
Apprentis		
Personnel mis à disposition :	1.00	1.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 068 680	676 554	1 745 234
PRESTATIONS	24 712 987		24 712 987
Chiffre d'affaires	25 781 667	676 554	26 458 221

Désignation de l'entreprise : SAS AAREON FRANCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise IMMEUBLE NEWTON 92360 MEUDON LA FORET		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 32459041300104		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31/12/2017				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB				
	Frais de développement*	CX	13 709 470	6 215 126		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF				
	Fonds commercial (1)	AH	92 563	74 050		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 903 432	1 903 432		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
	Terrains	AN				
	Constructions	AP				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	21 495	21 495		
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 706 856	1 762 353		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV				
	Avances et acomptes	AX				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU				
	Créances rattachées à des participations	BB				
	Autres titres immobilisés	BD				
	Prêts	BF				
	Autres immobilisations financières*	BH	131 104	131 104		
	TOTAL (II)		BJ	19 564 920	10 086 064	
	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL			
En cours de production de biens		BN				
En cours de production de services		BP				
Produits intermédiaires et finis		BR				
Marchandises		BT	19 119	19 119		
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	60 774	60 774		
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	5 405 574	5 248 909		
Autres créances (3)		BZ	583 931	583 931		
Capital souscrit et appelé, non versé		CB				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD				
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	4 453 627	4 453 627		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	153 793	153 793		
	TOTAL (III)		CJ	10 676 817	10 520 152	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	30 241 737	20 606 216	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
	Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS AAREON FRANCE		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 800 000)	DA	800 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	534 008		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	80 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	5 745 869		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 486 509		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	10 646 386	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	285 548		
	Provisions pour charges	DQ	1 237 507		
	TOTAL (III)	DR	1 523 055		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	872 522		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 013 720		
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 257 347		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	122 376		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 170 811		
	TOTAL (IV)	EC	8 436 776		
		(V)			
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 606 216		
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1F			
		EG	7 779 366		
		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS AAREON FRANCE

Néant ☐ *

Exercice N

France

Exportations et livraisons intracommunautaires

Total

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *

1 068 680

676 554

1 745 234

Production vendue

biens *

services *

24 712 987

24 712 987

Chiffres d'affaires nets *

25 781 667

676 554

26 458 221

Production stockée *

Production immobilisée *

2 052 992

Subventions d'exploitation

11 156

Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)

529 417

Autres Produits (1) (11)

729 410

Total des produits d'exploitation (2) (I)

29 781 195

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises (y compris droits de douane) *

Variation de stock (marchandises) *

Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *

Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *

Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *

Impôts, taxes et versements assimilés *

Salaires et traitements *

Charges sociales (10)

DOTATIONS D'EXPLOITATION

Sur immobilisations

- dotations aux amortissements *

- dotations aux provisions

Sur actif circulant : dotations aux provisions*

Pour risques et charges : dotations aux provisions

Autres charges (12)

Total des charges d'exploitation (4) (II)

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

Opérations en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée *

Perte supportée ou bénéfice transféré *

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations (5)

Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)

Autres intérêts et produits assimilés (5)

Reprises sur provisions et transferts de charges

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total des produits financiers (V)

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations financières aux amortissements et provisions *

Intérêts et charges assimilées (6)

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total des charges financières (VI)

2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)

3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)

(REVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (© ISACOMPTA

RENVIS

Désignation de l'entreprise <u>SAS AAREON FRANCE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	112 750
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	112 750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	12 805
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	54 824
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	67 629
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 121
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	565 955
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 463 781
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 017 141
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	26 530 632
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	3 486 509
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	3 335
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	12 805
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	85 453
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
cessions immobilisations		54 824	112 750
mecenat		12 805	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

PRÉAMBULE

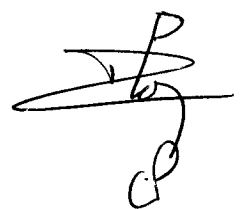
L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 606 216.18 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 486 508.67 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/04/2018 par la présidente.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2016-07 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- A A I divers	7 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	7 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

Le fait générateur de la créance est déterminé par les conditions contractuelles de réalisation des prestations

FRAIS DE DEVELOPPEMENT DE LOGICIELS

Concernant la valorisation des frais de recherche et développement, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 15% des frais de structure.

Les frais de développement de logiciels sont activés lorsque les critères prévus par la norme IAS 38 sont respectés :

- a) *la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;*
- b) *son intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre ;*
- c) *sa capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- d) *la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour l'immobilisation incorporelle) ;*
- e) *la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et mettre en service ou vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- f) *sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.*

1) Immobilisations en cours

Un projet (CRM version 3.3) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 858 698.03€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (BRM version 2.0) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 139 964€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Intégration ISTA) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 147 189€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (SRM version 2.0) a débuté en janvier 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 200 444€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (CRM 3.4) a débuté en juillet 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 207 081€.Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (PortalImmo 4.0 - release 1) a débuté en juillet 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 327 318€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Mobilité- WorkForce) a débuté en aout 2017 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 22 738€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Le compte immobilisations en cours est de 1 903 432.03€ au 31/12/2017

2) Frais de recherche et de développement (logiciels)

sont immobilisés et amortis :

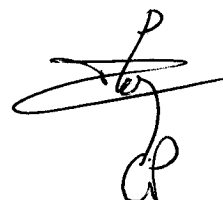
- Logiciel PREM HLM version 11.0 d'un montant de 664 020€, immobilisé depuis 2005 et complètement amorti

- Logiciel PORTAL IMMO version 2.0 (R2) d'un montant de 301 391€, immobilisé depuis 2009 et complètement amorti.

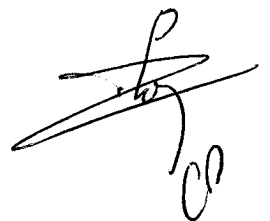
-Logiciel PROGICIEL PSP d'un montant de 40 900€, immobilisé depuis 2009 et complètement amorti.

- Logiciel PORTAL IMMO 2.0(R3) d'un montant de 351 716€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.

-Logiciel PREM HABITAT 2.0 (R2)d'un montant de 384 632.46€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.



- Logiciel WORKFLOW DESIGNER d'un montant de 147 358€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT 2.0 RI GED d'un montant de 17 853€, immobilisé depuis 2011 et complètement amorti.
- Logiciel BUSINESS INTELLIGENCE d'un montant de 21 358€, immobilisé depuis 2011 et complètement amorti.
- Logiciel PROJET EXTRANET , débuté en 2010, a été immobilisé en 2012 pour un montant de 591 883€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT GDE, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 91 704€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PORTALIMMO 3.0 RELEASE 1, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 551 238€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel CRM PROJECT R1 , débuté en 2012, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 1 429 932€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R1, débuté en 2011. Le montant immobilisé en 2014 est de 393 574€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel APPLICATIONS MOBILE RECENSEMENT & REGIE , débuté en 2012, a été immobilisée en 2014 pour 126 706€ pour la partie recensement et 211 718€ pour la partie régie. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel SIG HABITAT V1, débuté en 2012. Le montant immobilisé en 2014 est de 168 168€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 2. Le montant immobilisé en 2014 est de 427 389€.
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES VERSION 1. Le montant immobilisé en 2014 est de 146 031€.
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PROJET CRM RELEASE 2 . Le montant immobilisé en 2014 est de 506 356€
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE SIG V2 a été immobilisé en 2014 pour 27 510€.
Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES V2, a été immobilisé en 2014 pour 26 803€. Il est un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R2 , a été immobilisé en 2015 pour 157 914€ Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5ans
- Logiciel CRM Release 3.1 , a été immobilisé en 2015 pour 356 891€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel CRM Release 2.1a été immobilisé en 2015 pour 330 394€. il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 REALEASE 3 en 2015 pour 337 659€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans
- Logiciel Place des Fournisseurs version 1.0 débuté en 2015 a été immobilisé pour 802 123€ en 2016. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel BRM a été immobilisé en 2016 pour 144 227€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.



- Logiciel CRM Version 3.2 débuté en 2016 pour un montant de 1 131 353€ a été immobilisé en janvier 2017. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.

- Logiciel DIGITALE PLATEFORME RELEASE 1 , débuté en 2016, a été immobilisé en juillet 2017 pour un montant de 2 099 439€. Il est pratiqué un amortissement sur 7 ans.

- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE V3 , débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 13 208€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.

- Logiciel PROJET-VISITE TECHNIQUE , débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 51 881€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.

3) Amortissement des logiciels

Jusqu'en 2012, Aareon France a fait le choix d'amortir ses projets capitalisés sur une période de 5 années. Outre le fait que les normes comptables françaises autorisent l'amortissement sur cette durée, le cycle de vie des versions majeures des produits développés et commercialisés par Aareon France étant de 5 ans, la cohérence est avérée.

En ce qui concerne les projets d'envergure européenne (CRM), le choix d'amortissement est soit sur 5 ans, soit sur 10 ans. En effet, les modes de commercialisation divergent selon le pays « vendeur ».

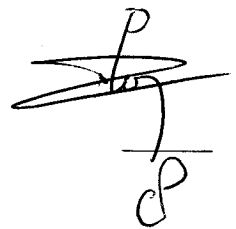
En France et en Grande Bretagne, les produits sont vendus sous forme de « licences », livrées, installées chez les clients et upgradées au fil des années par des mises à jour. L'amortissement retenu est celui des 5 ans. En France Aareon propose également à ses clients le mode Saas, mais ce mode de commercialisation ne remporte pas pour l'instant un franc succès.

En Allemagne et aux Pays Bas, les produits sont vendus sous forme de "licences en mode Saas" (licence + maintenance) : les clients payent une redevance mensuelle (telle une location) de mise à disposition des produits systématiquement mis à jour. Dans ce cas-là, l'amortissement retenu est celui de 10 ans car le cycle de vente du produit est beaucoup plus long, et par voie de conséquence, le retour sur investissement aussi.

FONDS COMMERCIAL

A la suite de la transmission universelle de patrimoine de sa filiale CERG, il a été inscrit un fonds de commerce pour un montant de 92 562.84€, correspondant à la différence entre la situation nette de la société et le prix d'acquisition des parts.

En application des dispositions de l'article 213-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds avait une durée de vie limitée et à ce titre, il est amorti sur 5 ans à compter de l'exercice 2017.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line and a large 'P' below it.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	10 396 081	3 313 389
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 238 884	
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495	
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		828 746	104 787
	Autres immos corporelles		909 823	488 331
	Matériel de transport		1 496 675	219 240
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	3 256 739	812 358
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		130 462	641
		TOTAL	130 462	641
		TOTAL GENERAL	17 022 166	4 126 388

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL			13 709 470	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 242 889		1 995 995	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				21 495	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				933 533	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 057 409	
	Autres immos corporelles		340 746		1 715 915	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		340 746	3 728 351	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				131 104	
		TOTAL			131 104	
		TOTAL GENERAL	1 242 889	340 746	19 564 920	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	6 079 582	1 414 763		7 494 345
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		18 513		18 513
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 495			21 495
	Inst. générales agencem. amén.	450 485	65 742		516 227
Autres immob.	Matériel de transport	465 557	187 531	285 921	367 167
corporelles	Mat. bureau et informatiq., mob.	854 827	206 282		1 061 109
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 792 364	459 556	285 921	1 965 998
	TOTAL GENERAL	7 871 946	1 892 831	285 921	9 478 856

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

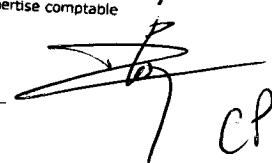
Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

 CP

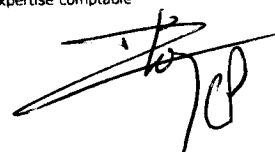
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est constitué une provision pour risques d'exploitation couvrant les engagements de la société envers ses clients dans le cadre des délais de résolution des demandes d'intervention concernant les contrats de maintenance, les contrats d'hébergement des données, le data-center et les contrats en mode SaaS. A la clôture de l'exercice, la provision de 180 247.63€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	71 000	34 300			105 300
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	1 357 205	108 303	228 001		1 237 507
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	238 795	180 248	238 795		180 248
TOTAL	1 667 000	322 851	466 796		1 523 055
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		368 846	443 964		
financières		22 341	119 533		
exceptionnelles					

ACTIF CIRCULANT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	131 104		131 104
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	5 405 574	5 217 864	187 710
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	21 547	21 547	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	207 676	207 676	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 511	125 511	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	126 324	126 324	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	163 647	163 647	
	Charges constatées d'avance	153 793	153 793	
TOTAUX		6 335 175	6 016 361	318 814
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

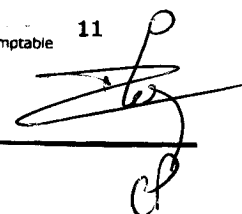
11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société AAREON AG, possédant 100% des parts de AAREON FRANCE, établit un bilan consolidé en ALLEMAGNE

La SOCIÉTÉ AAREON FRANCE a consenti des avances à sa société mère AAREON AG au cours de l'exercice. Le solde au 31 décembre 2017 est de 126 324,30€
Cette avance est rémunérée au taux de 0.20%. Il a été comptabilisé en produits financiers un montant de 3 663,20€.



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	153 793
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	153 793

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 696 423
Autres créances	93 255
Disponibilités	
TOTAL	1 789 678

CP

CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000.00	20.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	40 000.00	20.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		2 420 051
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 420 051
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		1 210 051
Autres répartitions		1 210 000
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 420 051

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	800 000			800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				80 000
Réserve légale	80 000			
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 535 818	1 210 051		5 745 869
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 420 051	3 486 509	2 420 051	3 486 509
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 369 877	4 696 560	2 420 051	10 646 386

CP

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	872 522	215 112	657 410	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 013 720	1 013 720		
Personnel & comptes rattachés	2 277 198	2 277 198		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 494 927	1 494 927		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 173 867	1 173 867		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	311 355	311 355		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	122 376	122 376		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 170 811	1 170 811		
TOTAUX	8 436 776	7 779 366	657 410	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 170 811
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 170 811

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	794 876
Dettes fiscales et sociales	2 925 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	122 376
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 843 015

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

11946 - SAS AAREON FRANCE

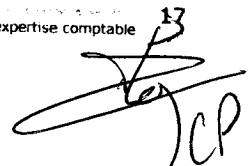
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 198 810 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

13

CP

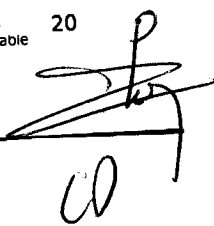
LES EFFECTIFS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :	135.00	131.00
Ingénieurs et cadres	27.00	26.00
Agents de maîtrise	13.00	7.00
Employés et techniciens		
Ouvriers	1.00	1.00
Apprentis		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 068 680	676 554	1 745 234
PRESTATIONS	24 712 987		24 712 987
Chiffre d'affaires	25 781 667	676 554	26 458 221

AAREON FRANCE
Société par actions simplifiée
Au capital de 800 000 euros
Siège social : 9/11 rue Jeanne Braconnier
92360 MEUDON LA FORET

R.C.S. NANTERRE 324 590 413

PROCES-VERBAL DE LA REUNION DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 24 MAI 2018

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2017
Résolution proposée et adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 486 508.67 € de la manière suivante :

. Distribution de dividendes	1 743 000.00 €
. Le solde en poste « autres réserves »	1 743 508.67 €

Ce dividende sera mis en paiement le 1^{er} juin 2018.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION
31/12/2014	1 500 000 €
31/12/2015	1 300 000 €
31/12/2016	1 210 000 €

Copie certifiée conforme

Signature du Président

