

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)

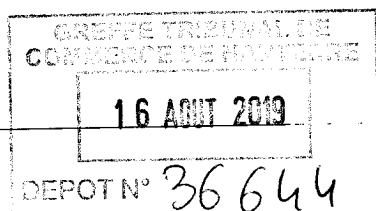
Numéro de gestion : 1986 B 03202

Numéro SIREN : 324 590 413

Nom ou dénomination : Aareon France

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2019 sous le numéro de dépôt 36644

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



[Handwritten signature] cp

Désignation de l'entreprise		SAS AAREON FRANCE		Néant ☐ *	
		Exercice N		31/12/2018	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 800 000)		DA	3 800 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	534 008	
	Ecart 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'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)		DG	1 489 377	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	3 550 976	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	9 454 362	
	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	199 653	
	Provisions pour charges		DQ	1 472 824	
TOTAL (III)		DR	1 672 477		
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	2 882 571	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	906 939	
	Dettes fiscales et sociales		DY	6 051 530	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	111 479	
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 408 153	
TOTAL (IV)		EC	11 360 673		
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	22 487 511		
RENOUVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	9 729 991	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		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 *	FA	1 895 829	FB	2 434	FC	1 898 263	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	25 179 005	FH	627 536	FI	25 806 541	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27 074 834	FK	629 970	FL	27 704 804	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	2 590 440	
	Subventions d'exploitation					FO	12 571	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	503 696	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	713 047	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	31 524 559
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	792 812	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	1 914	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	5 799	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	6 297 813	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 124 495	
	Salaires et traitements *					FY	10 144 387	
	Charges sociales (10)					FZ	4 214 057	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	2 298 741	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	5 287		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	215 894		
	Autres charges (12)					GE	86 530	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	25 187 729
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 336 829
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	253	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 595	
	Différences positives de change					GN	76	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	10 924	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	158 671	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 044	
	Différences négatives de change					GS	619	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	172 334	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-161 410	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 175 419	

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

CP

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	82 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	82 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 892
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	52 321
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	84 213
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-2 213
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	705 826
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 916 404
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	31 617 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	28 066 506
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	3 550 976
RENOIS	(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	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	253
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	958
	(9) Dont transferts de charges	HX	5 000
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	221 849
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2	
(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	
cession immobilisations		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
penalités		52 321	82 000
mecenat		26 892	
		5 000	
(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 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 487 511,14 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 550 976,10 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2019 par la présidente.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 3.5) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 424 201€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (BRM version 3.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 396 028€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (SRM version 3.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en Immobilisations en cours pour un montant de 164 100€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (PortalImmo 4.0 - release 1) a débuté en juillet 2017. Il a été comptabilisé en Immobilisations en cours en 2017 pour un montant de 327 318€ et pour un complément d'un montant de 1 200 118€ en 2018. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Mobilité- WorkForce version 2.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 111 041€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Prem Habitat 4.0 release 1) a débuté en mars 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 219 894€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Digital Plateforme Interface) a débuté en août 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 75 058€. Aucune amortissements n'a été pratiqué.

Le compte immobilisations en cours est de 2 917 758€ au 31/12/2018.

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 régle. 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 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.
- Logiciel CRM version 3.3 débuté en 01/2017 a été immobilisé en janvier 2018 pour un montant de 858 698.03€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 20 ans.
- Logiciel CRM version 3.4 débuté en 07/2017 a été immobilisé en janvier 2018 pour un montant de 207 081€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel BRM version 2.0 débuté en 01/2017 a été immobilisé en 2018 pour un montant de 139 964€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel Intégration ISTA débuté en 01/2017 a été immobilisé en 01/2018 pour un montant de 147 189€ . Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel SRM version 2.0 débuté en 01/2017 a été immobilisé en 01/2018 pour un montant de 200 444€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel Mobilité WORKFORCE débuté en 08/2017 a été immobilisé en 2018 pour un montant de 22 738€. Il est pratiqué un amortissement linéaire 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		13 709 470		1 616 914
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 995 995		2 590 440
CORPORELLES	Terrains					
	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		933 533		97 393
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport		1 057 409		358 247
		Matériel de bureau & mobilier Informatique		1 715 915		336 313
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		3 728 351		791 953
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres Immobilisés					
	Prêts et autres Immobilisations financières			131 104		520
		TOTAL		131 104		520
TOTAL GENERAL				19 564 920		4 999 827

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	Immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				15 326 384	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 576 114			3 010 321	
CORPORELLES	Terrains						
	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		19 760		1 011 166	
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport		215 479		1 200 177	
		Mat. bureau, inform., mobilier				2 052 228	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
		TOTAL		235 239		4 285 065	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					131 624	
		TOTAL				131 624	
TOTAL GENERAL				1 576 114	235 239	22 753 394	

CP

ETAT DES AMORTISSEMENTS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	7 494 345	1 754 321		9 248 665
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	18 513	18 513		37 025
Terrains				
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outill. Industriels	21 495			21 495
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	74 136 218 189 233 583	182 918	590 363 402 439 1 294 692
TOTAL	1 965 998	525 908	182 918	2 308 989
TOTAL GENERAL	9 478 856	2 298 741	182 918	11 594 679

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	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ep

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 128 652.59€ 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 01/01/2018 au 31/12/2018

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	105 300		34 300		71 000
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	1 237 507	245 912	10 595		1 472 824
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	180 248	128 653	180 248		128 653
TOTAL	1 523 055	374 565	225 143		1 672 477

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	221 181	281 847
financières	158 671	10 595
exceptionnelles		

CP

ACTIF CIRCULANT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	131 624		131 624
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 128 988	5 966 466	162 523
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 363	6 363	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 026	8 026	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	155 828	155 828	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	126 577	126 577	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	22 423	22 423	
	Charges constatées d'avance	151 519	151 519	
TOTALS		6 731 348	6 437 202	294 146
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CP

ENTREPRISES LIÉES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 2018 est de 126 577.18€.
Cette avance est rémunérée au taux de 0.20%. Il a été comptabilisé en produits financiers un montant de 252.88€.

CP

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	151 519
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	151 519

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	1 548 685
Autres créances	8 026
Disponibilités	
TOTAL	1 556 711

CP

CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	150 000,00	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	190 000,00	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		3 486 509
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		3 486 509
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	1 743 509
Dividendes		1 743 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		3 486 509

CP

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES				
	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	800 000	3 000 000		3 800 000
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	5 745 869	1 743 509	6 000 000	1 489 378
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 486 509	3 550 976	3 486 509	3 550 976
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 646 386	8 294 485	9 486 509	9 454 362

CP

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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)	2 882 571	1 882 571	1 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	906 939	906 939		
Personnel & comptes rattachés	2 808 081	2 177 399	630 682	
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 437 659	1 437 659		
Etat & Impôts sur les bénéfices	104 027	104 027		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 360 720	1 360 720		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	341 042	341 042		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	111 479	111 479		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 408 153	1 408 153		
TOTAUX	11 360 673	9 729 991	1 630 682	

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

CP

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 408 153
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 408 153

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	806 751
Dettes fiscales et sociales	3 506 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	111 479
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 424 759

CP

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018, le CICE s'élève à 205 961 €.

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).

ENGAGEMENTS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 472 824,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,91 %
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 10 595€ au titre des écarts actuariels de l'exercice 2018, une perte financière de 93 551€ pour les écarts d'expérience et de 42 350€ 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

- 119 241.02€ pour 2019
- 121 627.84€ pour 2020
- 124 062.36€ pour 2021
- 126 545.52€ pour 2022
- 129 078.31€ pour 2023
- 131 662.72€ pour 2024
- 134 298.76€ pour 2025

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€.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2018 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 61 866.16€.

ep

LES EFFECTIFS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	185,00	176,00
Ingénieurs et cadres	146,00	135,00
Agents de maîtrise	28,00	27,00
Employés et techniciens	9,00	13,00
Ouvriers		
Apprentis	2,00	1,00
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 01/01/2018 au 31/12/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 881 065	2 434	1 883 499
PRESTATIONS	25 140 638	627 536	25 768 174
Chiffre d'affaires	27 021 703	629 970	27 651 673

CP

Aareon France S.A.S.

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

À l'attention de l'Associé Unique de la société
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 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 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.

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 480 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

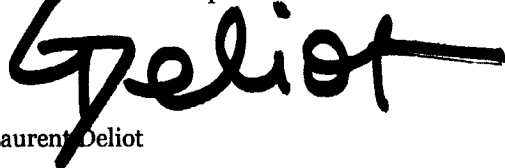
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 11 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PriceWaterhouseCoopers Audit



Laurent Deliot

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		Valeurs au 31/12/17	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	15 326 384	9 248 665	6 077 719	6 215 126
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	92 563	37 025	55 538	74 050
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	2 917 758		2 917 758	1 903 432
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	4 263 570	2 287 494	1 976 076	1 762 353
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	131 624		131 624	131 104
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	22 753 393	11 594 679	11 158 714	10 086 064
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 205		17 205	19 119
Avances et acomptes versés sur commandes	9 073		9 073	60 774
Créances				
Clients (3)	4 580 303		4 580 303	3 709 151
Clients douteux, litigieux (3)		94 652	-94 652	-156 665
Clients Factures à établir (3)	1 548 685		1 548 685	1 696 423
Autres créances (3)	296 794		296 794	574 313
Fournisseurs débiteurs	13 350		13 350	9 618
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 806 520		4 806 520	4 453 627
Charges constatées d'avance (3)	151 519		151 519	153 793
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 423 449	94 652	11 328 797	10 520 152
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	34 176 843	11 689 331	22 487 511	20 606 216

(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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 800 000)	3 800 000	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	534 008	534 008
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 489 377	5 745 869
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 550 976	3 486 509
SITUATION NETTE	9 454 362	10 646 386
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 454 362	10 646 386
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	199 653	285 548
Provisions pour charges	1 472 824	1 237 507
TOTAL PROVISIONS	1 672 477	1 523 055
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 882 571	872 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	100 188	218 844
Fournisseurs, factures non parvenues	806 751	794 876
Dettes fiscales et sociales	6 051 530	5 257 347
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	111 479	122 376
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 408 153	1 170 811
TOTAL DETTES	11 360 673	8 436 776
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 487 511	20 606 216
(1) Dont à plus d'un an	1 630 682	657 410
(1) Dont à moins d'un an	9 729 991	7 779 366
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 898 263	6,85	1 745 234	6,60	153 030	8,77
dont à l'exportation : 2 434		0,01		2,56		
Production vendue (biens et services)	25 806 541	93,15	24 712 987	93,40	1 093 554	4,43
dont à l'exportation : 627 536		2,27				
Montant net du chiffre d'affaires	27 704 804	100,00	26 458 221	100,00	1 246 583	4,71
Production stockée						
Production immobilisée	2 590 440	9,35	2 052 992	7,76	537 448	26,18
Subventions d'exploitation	12 571	0,05	11 156	0,04	1 415	12,69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	503 696	1,82	529 417	2,00	-25 720	-4,86
Autres produits	713 047	2,57	729 410	2,76	-16 363	-2,24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	31 524 559	113,79	29 781 195	112,56	1 743 363	5,85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	792 812	2,86	714 470	2,70	78 342	10,97
Variation de stocks	1 914	0,01	-1 369	-0,01	3 283	-239,81
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 799	0,02	5 832	0,02	-33	-0,56
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 297 813	22,73	6 529 072	24,68	-231 259	-3,54
Impôts, taxes et versements assimilés	1 124 495	4,06	998 478	3,77	126 017	12,62
Salaires et traitements	10 098 707	36,45	9 668 643	36,54	430 064	4,45
Charges sociales	4 259 737	15,38	4 140 871	15,65	118 866	2,87
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 298 741	8,30	1 892 831	7,15	405 910	21,44
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 287	0,02	68 337	0,26	-63 050	-92,26
Dotations aux provisions	215 894	0,78	300 510	1,14	-84 616	-28,16
Autres charges	86 530	0,31	62 401	0,24	24 129	38,67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	25 187 729	90,91	24 380 076	92,15	807 653	3,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 336 829	22,87	5 401 119	20,41	935 710	17,32
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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	253		3 663	0,01	-3 410	-93,10
Autres Intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	10 595	0,04	119 533	0,45	-108 938	-91,14
Différences positives de change	76				76	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 924	0,04	123 196	0,47	-112 272	-91,13
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	158 671	0,57	22 341	0,08	136 330	610,22
Intérêts et charges assimilées (4)	13 044	0,05	30 666	0,12	-17 622	-57,47
Différences négatives de change	619		184		435	235,69
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	172 334	0,62	53 191	0,20	119 143	223,99
RÉSULTAT FINANCIER	-161 410	-0,58	70 005	0,26	-231 415	-330,57
RÉSULTAT COURANT avant impôts	6 175 419	22,29	5 471 124	20,68	704 295	12,87
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	82 000	0,30	112 750	0,43	-30 750	-27,27
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 000	0,30	112 750	0,43	-30 750	-27,27
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	31 892	0,12	12 805	0,05	19 087	149,06
Sur opérations en capital	52 321	0,19	54 824	0,21	-2 503	-4,57
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	84 213	0,30	67 629	0,26	16 584	24,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 213	-0,01	45 121	0,17	-47 334	-104,91
Participation des salariés aux résultats	705 826	2,55	565 955	2,14	139 871	24,71
Impôt sur les bénéfices	1 916 404	6,92	1 463 781	5,53	452 623	30,92
TOTAL DES PRODUITS	31 617 482	114,12	30 017 141	113,45	1 600 341	5,33
TOTAL DES CHARGES	28 066 506	101,31	26 530 632	100,27	1 535 874	5,79
Bénéfice ou Perte	3 550 976	12,82	3 486 509	13,18	64 467	1,85

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 487 511,14 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 550 976,10 Euros.

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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 3.5) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 424 201€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (BRM version 3.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 396 028€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (SRM version 3.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 164 100€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (PortalImmo 4.0 - release 1) a débuté en juillet 2017. Il a été comptabilisé en immobilisations en cours en 2017 pour un montant de 327 318€ et pour un complément d' un montant de 1 200 118€ en 2018. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Mobilité- WorkForce version 2.0) a débuté en janvier 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 111 041€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Prem Habitat 4.0 release 1) a débuté en mars 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 219 894€. Aucun amortissement n'a été pratiqué.

Un projet (Digital Plateforme Interface) a débuté en aout 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 75 058€. Aucune amortissements n'a été pratiqué.

Le compte Immobilisations en cours est de 2 917 758€ au 31/12/2018.

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.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

- 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.

Voir

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

- 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.
- Logiciel CRM version 3.3 débuté en 01/2017 a été immobilisé en janvier 2018 pour un montant de 858 698.03€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 20 ans.
- Logiciel CRM version 3.4 débuté en 07/2017 a été immobilisé en janvier 2018 pour un montant de 207 081€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel BRM version 2.0 débuté en 01/2017 a été immobilisé pour un montant de 139 964€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel Intégration ISTA débuté en 01/2017 a été immobilisé en 01/2018 pour un montant de 147 189€ . Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel SRM version 2.0 débuté en 01/2017 a été immobilisé en 01/2017 pour un montant de 200 444€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel Mobilité WORKFORCE débuté en 08/2017 a été immobilisé pour un montant de 22 738€. Il est pratiqué un amortissement linéaire 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.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	13 709 470		1 616 914	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 995 995		2 590 440	
	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			21 495			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		933 533		97 393	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		1 057 409		358 247	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 715 915		336 313	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	3 728 351		791 953	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			131 104		520	
				TOTAL	131 104		520
			TOTAL GENERAL	19 564 920		4 999 827	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			15 326 384	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	1 576 114		3 010 321	
	Terrains						
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			19 760	1 011 166	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			215 479	1 200 177	
		Mat. bureau, Inform., mobilier				2 052 228	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL		235 239	4 285 065	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					131 624	
				TOTAL			131 624
			TOTAL GENERAL	1 576 114	235 239	22 753 394	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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	7 494 345	1 754 321		9 248 665
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	18 513	18 513		37 025
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.	516 227	74 136		590 363
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	367 167	218 189	182 918	402 439
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 061 109	233 583		1 294 692
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 965 998	525 908	182 918	2 308 989
	TOTAL GENERAL	9 478 856	2 298 741	182 918	11 594 679

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	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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 128 652.59€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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	105 300		34 300		71 000
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	1 237 507	245 912	10 595		1 472 824
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	180 248	128 653	180 248		128 653
TOTAL	1 523 055	374 565	225 143		1 672 477
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		221 181	281 847		
financières		158 671	10 595		
exceptionnelles					

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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	131 624		131 624
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	6 128 988	5 966 466	162 523
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 363	6 363	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 026	8 026	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	155 828	155 828	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	126 577	126 577	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	22 423	22 423	
	Charges constatées d'avance	151 519	151 519	
TOTAUX		6 731 348	6 437 202	294 146
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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 2018 est de 126 577.18€
Cette avance est rémunérée au taux de 0.20%. Il a été comptabilisé en produits financiers un montant de 252.88€

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	151 519
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	151 519

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	1 548 685
Autres créances	8 026
Disponibilités	
TOTAL	1 556 711

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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	150 000,00	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	190 000,00	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		3 486 509
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	6 000 000	
Total des prélèvements sur les réserves	6 000 000	6 000 000
	TOTAL DES ORIGINES	9 486 509
Affectations aux réserves	- Réserves légales	1 743 509
	- Autres réserves	4 743 000
Dividendes		3 000 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	9 486 509

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	800 000	3 000 000		3 800 000
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	5 745 869	-4 256 491		1 489 377
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 486 509	3 550 976	3 486 509	3 550 976
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 646 386	2 294 485	3 486 509	9 454 362

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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)	2 882 571	1 882 571	1 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	906 939	906 939		
Personnel & comptes rattachés	2 808 081	2 177 399	630 682	
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 437 659	1 437 659		
Etat & Impôts sur les bénéfices	104 027	104 027		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 360 720	1 360 720		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	341 042	341 042		
Dettes sur Immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	111 479	111 479		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 408 153	1 408 153		

TOTAUX

11 360 673 9 729 991 1 630 682

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

2 000 000

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 408 153
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 408 153

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	806 751
Dettes fiscales et sociales	3 506 528
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	111 479
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 424 759

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

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 31/12/2018, le CICE s'élève à 205 961 €.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 472 824,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,91 %
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 10 595€ au titre des écarts actuariels de l'exercice 2017.

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

- 119 241.02€ pour 2019
- 121 627.84€ pour 2020
- 124 062.36€ pour 2021
- 126 545.52€ pour 2022
- 129 078.31€ pour 2023
- 131 662.72€ pour 2024
- 134 298.76€ pour 2025

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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2018 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 61 866.16€

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	176,00	176,00
Ingénieurs et cadres	135,00	135,00
Agents de maîtrise	27,00	27,00
Employés et techniciens	13,00	13,00
Ouvriers		
Apprentis	1,00	1,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 881 065	2 434	1 883 499
PRESTATIONS	25 140 638	627 536	25 768 174
Chiffre d'affaires	27 021 703	629 970	27 651 673

AAREON FRANCE
Société par actions simplifiée
Au capital de 3 800 000 euros
Siège social : 9/11 rue Jeanne Braconnier
92360 MEUDON LA FORET

R.C.S. NANTERRE 324 590 413

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 12 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf,
Le 12 juin à 16 heures,
Au siège social de la société,

AAREON A.G
Société de droit allemand
Dont le siège social est IM Münchfeld 1-5 D-55 122 MAINZ (Allemagne)
Représentée par Monsieur ALFLEN

Associé unique de la société AAREON FRANCE

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Madame Chantal PENELON, Présidente non associée.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;
- les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018 et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 3 550 976.10 €. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'associé unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 95 108 €, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raisons desdites dépenses et charges s'élevant à 31 703 €.

En conséquence, l'associé unique donne à la Présidente quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 550 976.10 € de la manière suivante :

. Au poste « Réserve légale »	177 549.00 €
. En distribution de dividendes	3 373 427.10 €

Ce dividende sera mis en paiement le 17 Juin 2019.

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
31/12/2015	1 300 000 €
31/12/2016	1 210 000 €
31/12/2017	1 743 000 €
Distribution exceptionnelle AG 19/12/2018	6 000 000 €

TROISIEME DECISION

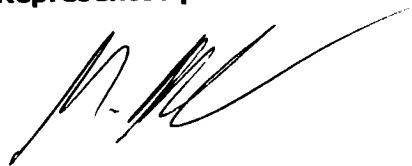
L'associé unique constate qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique, approuve le montant de la participation attribuée aux salariés à savoir la somme de 705 826 €. L'associé unique approuve le montant des sommes versées au titre du contrat d'intéressement pour l'exercice 2018 soit 648 594 €.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

Associé unique
AAREON A.G
Représentée par M. ALFLEN



Présidente
Chantal PENELON

