

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 01/12/2020 sous le numéro de dépôt 44576

N°15949*02

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

①

BILAN - ACTIF

**GREFFE TRIBUNAL D'APPEL N° 20
COMMERCE DE NANTERRE**

DGF-P-Nº 2050 - SD 0

Désignation de l'entreprise : SAS AAREON FRANCE Adresse de l'entreprise : IMMEUBLE NEWTON 92360 MEUDON LA FORET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12 Durée de l'exercice précédent* : 12					
Numéro SIRET* : 32459041300104		DEPOT N° : 1115/16 Exercice N clos le : 31/11/2019 Néant ☐ *					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement* AB		AC			
		Frais de développement* CX	18 383 600	CQ	11 210 985	7 172 615	
		Concessions, brevets et droits similaires AF		AG			
		Fonds commercial (1) AH	92 563	AI	55 538	37 025	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	2 242 533	AK		2 242 533	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
		Terrains AN		AO			
		Constructions AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	21 495	AS	21 495		
		Autres immobilisations corporelles AT	4 589 493	AU	2 663 592	1 925 901	
Immobilisations en cours AV			AW				
Avances et acomptes AX			AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
		Autres participations CU		CV			
		Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE				
	Prêts BF		BG				
	Autres immobilisations financières* BH	137 434	BI		137 434		
TOTAL (II)		BJ	25 467 117	BK	13 951 610	11 515 508	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM			
		En cours de production de biens BN		BO			
		En cours de production de services BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR		BS			
		Marchandises BT	17 183	BU		17 183	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	9 073	BW		9 073	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	7 435 055	BY	43 627	7 391 428	
		Autres créances (3) BZ	228 455	CA		228 455	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE			
	Disponibilités CF	5 937 055	CG		5 937 055		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	289 134	CI		289 134		
	TOTAL (III) CJ	13 915 954	CK	43 627	13 872 328		
	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	39 383 072	IA	13 995 236	25 387 835		
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 figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 0

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 : 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	257 549	
	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	1 489 377	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 451 201	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	10 532 135	
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	70 379	
	Provisions pour charges			DQ	1 752 705	
	TOTAL (III)			DR	1 823 084	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	4 094 462	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 072 216	
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 874 689	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	68 305	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	922 943	
TOTAL (IV)			EC	13 032 615		
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	25 387 835		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart 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	12 192 316	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

I. A

Désignation de l'entreprise : SAS AAREON FRANCE							Néant ☐ *		
		Exercice N							
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 663 606	FB		FC	1 663 606		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	27 472 367	FH	187 131	FI	27 659 498		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 135 973	FK	187 131	FL	29 323 104		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	2 381 991		
	Subventions d'exploitation					FO	5 889		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	421 605		
	Autres Produits (I) (11)					FQ	2 198 873		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	34 331 462	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	660 645	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	21	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	6 178	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	6 692 062	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	906 247	
	Salaires et traitements *						FY	10 811 652	
	Charges sociales (10)						FZ	4 448 091	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 584 423	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	18 148
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	166 913
	Autres charges (12)						GE	181 032	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	26 475 413	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	7 856 049	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	84	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	34 724	
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	34 808		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	261 141	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	58 944	
	Différences négatives de change						GS	31	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	320 116		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-285 307		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 570 742		



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

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 0

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	119 118
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	119 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	950
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	69 962
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	70 912
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	48 206
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	864 187
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 303 560
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	34 485 389
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	30 034 188
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	4 451 201
RENVIS	(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	84
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	24 596
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	500
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC	
		RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	109 709
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	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 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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
penalités		450	
cession immobilisations		69 962	119 118
mecenat		500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 663 606		1 663 606
PRESTATIONS	27 472 367	187 131	27 659 498
Chiffre d'affaires	29 135 973	187 131	29 323 104

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 856 049	7 984 002	2 475 501	5 380 548
RÉSULTAT FINANCIER	-285 307	-5 426	-1 809	-283 499
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	48 206	48 656	16 219	31 987
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-864 187	-705 826	-235 275	-628 912

I.A

LES EFFECTIFS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	199,00	185,00
Ingénieurs et cadres	154,00	146,00
Agents de maîtrise	29,00	28,00
Employés et techniciens	9,00	9,00
Ouvriers		
Apprentis	7,00	2,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

I.A.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2019 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 59 386.36€.

I.A.

ENGAGEMENTS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 752 705,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0,93 %
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2 %
INSEE table de mortalité : INSEE 2014-2016 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"

Un engagement complémentaire de 279 881€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2019 dont une perte d'exploitation de 96 534€ liée au coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 201 821€ pour les écarts actuariels (compte 686510 et 786510) et 24 596€ pour les coûts financiers (compte 686500), l'engagement correspondant aux prestations payées en 2019 pour 43 070€ ayant fait l'objet d'une reprise en produit d'exploitation (compte 781540).

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

- 117 416.84€ pour 2020
- 119 767.14€ pour 2021
- 122 164.40€ pour 2022
- 124 609.57€ pour 2023
- 127 104.60€ pour 2024
- 129 649.48€ pour 2025

La société a également des engagements vis à vis des propriétaires des locaux qu'elle occupe sur les différents sites d'exploitation (MEUDON ORLEANS NANTES TOULOUSE PARIS)

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€.

I.A.

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	922 943
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	922 943

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	764 087
Dettes fiscales et sociales	3 914 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	68 305
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 746 929

I. A.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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)	4 094 462	3 254 163	840 299	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 072 216	1 072 216		
Personnel & comptes rattachés	3 174 320	3 174 320		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 482 894	1 482 894		
Etat & Impôts sur les bénéfices	360 093	360 093		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 591 941	1 591 941		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques : Autres impôts, tax & assimilés	265 442	265 442		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	68 305	68 305		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	922 943	922 943		
TOTAUX	13 032 615	12 192 316	840 299	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 000 000			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

I.A.

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		705 826		158 361		864 187
- contribution sociale de solidarité		14 315		2 328		16 643
- autres		42 083		1 077		43 160
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		762 224		161 766		923 990
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

I. A.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 800 000			3 800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	80 000	177 549		257 549
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 489 377			1 489 377
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 550 976	4 451 201	3 550 976	4 451 201
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 454 362	4 628 750	3 550 976	10 532 135

I.A.

CAPITAUX PROPRES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	190 000,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
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		3 550 976
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	3 550 976
Affectations aux réserves	- Réserves légales	177 549
	- Autres réserves	
Dividendes		3 373 427
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	3 550 976

I. A.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	289 134
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	289 134

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	2 288 179
Autres créances	75 270
Disponibilités	
TOTAL	2 363 450

I. A

ENTREPRISES LIÉES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

JA.

ACTIF CIRCULANT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	137 434		137 434
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	7 435 055	7 204 380	230 675
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 546	7 546	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 071	14 071	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	138 819	138 819	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	77 092	77 092	
	Charges constatées d'avance	289 134	289 134	
TOTAUX		8 099 150	7 731 041	368 109
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		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	71 000	15 000	71 000	15 000
	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	1 472 824	357 675	77 794	1 752 705
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	128 653	55 379	128 653	55 379
	TOTAL	1 672 477	428 054	277 447	1 823 084
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres ImmoBs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	94 652	18 148	69 174	43 627
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	94 652	18 148	69 174	43 627
	TOTAL GÉNÉRAL	1 767 129	446 203	346 620	1 866 711
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		185 062	311 896	
	Dont dotations & reprises		261 141	34 724	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 55 379.48€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

La baisse significative entre 2018 et 2019 est due principalement au renouvellement de nombreux contrats de maintenance.

Les risques sur les "anciennes" demandes d'intervention liées à des contrats échus, ont été significativement réduits.

Les provisions associées ont donc été revues à la baisse.

I. A

ETAT DES AMORTISSEMENTS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 248 665	1 962 320		11 210 985
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	37 025	18 513		55 538
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 495			21 495
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		590 363	82 279	14 724	657 919
Matériel de transport		402 439	231 849	200 088	434 200
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 294 692	289 461	12 681	1 571 473
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	2 308 989	603 590	227 492	2 685 086
	TOTAL GENERAL	11 594 679	2 584 423	227 492	13 951 610

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	15 326 384		3 057 216
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 010 321		2 022 639
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 011 165		60 084
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1 200 177		251 577
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 052 228		310 168
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 285 065		621 829
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		131 624		5 810
		TOTAL	131 624		5 810
TOTAL GENERAL			22 753 393		5 707 494
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		18 383 600	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	2 697 864	2 335 096	
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	15 900	1 055 349	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	264 782	1 186 972	
		Mat. bureau, inform., mobilier	15 224	2 347 171	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	295 906	4 610 988	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			137 434	
		TOTAL		137 434	
TOTAL GENERAL			2 697 864	295 906	25 467 117

3) Amortissement des logiciels

Par le passé, 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 de 5, 7 ou 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 débute et l'immense majorité des ventes se fait encore en mode licences.

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.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L EXERCICE

La pandémie du Covid 19 nous a amené à fermer l'ensemble des sites le 17 mars 2020. Nous avons déployé dès cette date un plan de continuité d'activité basé sur le télétravail pour 100% des salariés.

Des mesures d'accompagnements des salariés avec enfants en bas âge ont été utilisées par les collaborateurs confrontés aux contraintes liées à la scolarité à domicile. Six collaborateurs ont bénéficié de cette mesure.

Depuis le 11 mai, quelques cas de travail partiel ponctuel ont été nécessaires pour assurer aux collaborateurs parents, les moyens de suivre leurs enfants quand cela n'était pas possible par des horaires décalés.

Le confinement strict de fin mars a entraîné immédiatement un ralentissement dans nos activités de consulting. En effet, les clients ont dans un premier temps dû s'adapter à la situation, puis ont accepté de remplacer les prestations prévues sur site par des prestations à distance. Nous avons pu ainsi sauvegarder des projets dans cette période de confinement.

Néanmoins, de nombreux projets liés à des prestations ont été décalés au troisième trimestre voir à l'année prochaine. L'impact sur les revenus du consulting est une baisse estimée à environ un million d'euros.

Grace à un modèle robuste et un niveau de revenu récurrent important la société conserve en perspective un résultat positif en baisse de 15%.

- 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 10 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.
- Logiciel CRM 3.5 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 424 201€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel BRM version 3.0 , débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 396 028€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel SRM 3.0 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 164 100€ .Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel Mobilité-WorkForce version 2.0 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 111 041€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel Digital Plateforme Interface débuté en 08/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 75 058€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PortalImmo 4.0 release 1 débuté en 07/2017 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 1 886 788€ .Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans

I A

FRAIS DE DEVELOPPEMENT DE LOGICIELS

Concernant la valorisation des frais de recherche et développement, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 17% 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 (Prem Habitat 4.0 release 1) a débuté en mars 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours au 31/12/2018 pour un montant de 219 894€ et pour un complément d'un montant de 576 324€ au 31/12/2019. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM 3.6) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 81 707€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (BRM 4.0) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 440 480€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Plateforme digitale V3) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 269 817€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet PAAS a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 246 526€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (SRM 4) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 185 985€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (PortalImmo 4.0 release) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 123 105€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Projet Workforce V4.0) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 98 695€ . Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Le compte immobilisations en cours est de 2 242 533€ au 31/12/2019.

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

I. A

- Logiciel PORTAL IMMO 2.0(R3) d'un montant de 351 716€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.
- Logiciel PROGICIEL PSP d'un montant de 40 900€, immobilisé depuis 2009 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, immobilisé en 2012 pour un montant de 591 883€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT GDE, débuté en 2011, immobilisé en 2013 pour un montant de 91 704€ et complètement amorti.
- Logiciel PORTALIMMO 3.0 RELEASE 1, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 551 238€ et complètement amorti.
- 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, 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 pratiqué 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 2.1 a été immobilisé en 2015 pour 330 394€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 3 a été immobilisé en 2015 pour 337 659€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 a été immobilisé en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 25 387 835,40 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 451 200,82 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2020 par le président.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

Aareon France

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'Associé Unique
Aareon France
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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 17 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêté dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 arrêté le 17 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : sur la base de la documentation transmise nous n'avons pas été en mesure de nous assurer de la sincérité et de la concordance des informations relatives aux délais de paiement.

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 21 juin 2020

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

 2020.06.21
12:16:50
+02'00'

Laurent Deliot

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19		Valeurs au 31/12/18	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	18 383 600	11 210 985	7 172 615	6 077 719
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	92 563	55 538	37 025	55 538
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	2 242 533		2 242 533	2 917 758
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	4 589 493	2 663 592	1 925 901	1 976 076
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	137 434		137 434	131 624
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	25 467 117	13 951 610	11 515 508	11 158 714
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 183		17 183	17 205
Avances et acomptes versés sur commandes	9 073		9 073	9 073
Créances				
Clients (3)	5 146 876		5 146 876	4 580 303
Clients douteux, litigieux (3)		43 627	-43 627	-94 652
Clients Factures à établir (3)	2 288 179		2 288 179	1 548 685
Autres créances (3)	221 635		221 635	296 794
Fournisseurs débiteurs	6 820		6 820	13 350
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 937 055		5 937 055	4 806 520
Charges constatées d'avance (3)	289 134		289 134	151 519
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 915 954	43 627	13 872 328	11 328 797
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	39 383 072	13 995 236	25 387 835	22 487 511

(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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 800 000)	3 800 000	3 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	534 008	534 008
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	257 549	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 489 377	1 489 377
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 451 201	3 550 976
SITUATION NETTE	10 532 135	9 454 362
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 532 135	9 454 362
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	70 379	199 653
Provisions pour charges	1 752 705	1 472 824
TOTAL PROVISIONS	1 823 084	1 672 477
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 094 462	2 882 571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	308 128	100 188
Fournisseurs, factures non parvenues	764 087	806 751
Dettes fiscales et sociales	6 874 689	6 051 530
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	68 305	111 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	922 943	1 408 153
TOTAL DETTES	13 032 615	11 360 673
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	25 387 835	22 487 511

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

840 299

12 192 316

1 630 682

9 729 991

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 663 606	5,67	1 898 263	6,85 0,01	-234 657	-12,36
Production vendue (biens et services)	27 659 498	94,33	25 806 541	93,15	1 852 957	7,18
dont à l'exportation : 187 131		0,64		2,27		
Montant net du chiffre d'affaires	29 323 104	100,00	27 704 804	100,00	1 618 300	5,84
Production stockée						
Production immobilisée	2 381 991	8,12	2 590 440	9,35	-208 449	-8,05
Subventions d'exploitation	5 889	0,02	12 571	0,05	-6 682	-53,15
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	421 605	1,44	503 696	1,82	-82 092	-16,30
Autres produits	2 198 873	7,50	713 047	2,57	1 485 826	208,38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	34 331 462	117,08	31 524 559	113,79	2 806 904	8,90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	660 645	2,25	792 812	2,86	-132 167	-16,67
Variation de stocks	21		1 914	0,01	-1 893	-98,88
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 178	0,02	5 799	0,02	379	6,53
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 692 062	22,82	6 297 813	22,73	394 249	6,26
Impôts, taxes et versements assimilés	906 247	3,09	1 124 495	4,06	-218 249	-19,41
Salaires et traitements	10 811 652	36,87	10 144 387	36,62	667 266	6,58
Charges sociales	4 448 091	15,17	4 214 057	15,21	234 034	5,55
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 584 423	8,81	2 298 741	8,30	285 681	12,43
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 148	0,06	5 287	0,02	12 861	243,26
Dotations aux provisions	166 913	0,57	215 894	0,78	-48 980	-22,69
Autres charges	181 032	0,62	86 530	0,31	94 502	109,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	26 475 413	90,29	25 187 729	90,91	1 287 684	5,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 856 049	26,79	6 336 829	22,87	1 519 220	23,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	84		253		-168	-66,62
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	34 724	0,12	10 595	0,04	24 129	227,74
Différences positives de change			76		-76	-100,00
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	34 808	0,12	10 924	0,04	23 885	218,65
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	261 141	0,89	158 671	0,57	102 470	64,58
Intérêts et charges assimilées (4)	58 944	0,20	13 044	0,05	45 900	351,89
Différences négatives de change	31		619		-588	-94,99
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	320 116	1,09	172 334	0,62	147 782	85,75
RÉSULTAT FINANCIER	-285 307	-0,97	-161 410	-0,58	-123 897	-76,76
RÉSULTAT COURANT avant impôts	7 570 742	25,82	6 175 419	22,29	1 395 322	22,59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	119 118	0,41	82 000	0,30	37 118	45,27
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	119 118	0,41	82 000	0,30	37 118	45,27
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	950		31 892	0,12	-30 942	-97,02
Sur opérations en capital	69 962	0,24	52 321	0,19	17 641	33,72
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	70 912	0,24	84 213	0,30	-13 301	-15,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 206	0,16	-2 213	-0,01	50 419	
Participation des salariés aux résultats	864 187	2,95	705 826	2,55	158 361	22,44
Impôt sur les bénéfices	2 303 560	7,86	1 916 404	6,92	387 156	20,20
TOTAL DES PRODUITS	34 485 389	117,60	31 617 482	114,12	2 867 906	9,07
TOTAL DES CHARGES	30 034 188	102,42	28 066 506	101,31	1 967 682	7,01
Bénéfice ou Perte	4 451 201	15,18	3 550 976	12,82	900 225	25,35

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 25 387 835,40 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 451 200,82 Euros.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

FRAIS DE DEVELOPPEMENT DE LOGICIELS

Concernant la valorisation des frais de recherche et développement, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 17% 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 (Prem Habitat 4.0 release 1) a débuté en mars 2018 et a été comptabilisé en immobilisations en cours au 31/12/2018 pour un montant de 219 894€ et pour un complément d'un montant de 576 324€ au 31/12/2019. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM 3.6) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 81 707€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (BRM 4.0) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 440 480€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Plateforme digitale V3) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 269 817€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet PAAS a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 246 526€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (SRM 4) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 185 985€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (PortalImmo 4.0 release) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 123 105€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Projet Workforce V4.0) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 98 695€ . Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Le compte immobilisations en cours est de 2 242 533€ au 31/12/2019.

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

- Logiciel PORTAL IMMO 2.0(R3) d'un montant de 351 716€, immobilisé depuis 2010 et complètement amorti.
- Logiciel PROGICIEL PSP d'un montant de 40 900€, immobilisé depuis 2009 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, immobilisé en 2012 pour un montant de 591 883€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT GDE, débuté en 2011, immobilisé en 2013 pour un montant de 91 704€ et complètement amorti.
- Logiciel PORTALIMMO 3.0 RELEASE 1, débuté en 2011, a été immobilisé en 2013 pour un montant de 551 238€ et complètement amorti.
- 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, 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 pratiqué 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 2.1 a été immobilisé en 2015 pour 330 394€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 REALEASE 3 a été immobilisé en 2015 pour 337 659€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 a été immobilisé en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

- 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 10 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.
- Logiciel CRM 3.5 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 424 201€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel BRM version 3.0 , débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 396 028€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel SRM 3.0 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 164 100€ .Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel Mobilité-WorkForce version 2.0 débuté en 01/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 111 041€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel Digital Plateforme Interface débuté en 08/2018 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 75 058€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans
- Logiciel PortalImmo 4.0 release 1 débuté en 07/2017 a été immobilisé en 2019 pour un montant de 1 886 788€ .Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

3) Amortissement des logiciels

Par le passé, 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 de 5 , 7 ou 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 débute et l'immense majorité des ventes se fait encore en mode licences.

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.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L EXERCICE

La pandémie du Covid 19 nous a amené à fermer l'ensemble des sites le 17 mars 2020. Nous avons déployé dès cette date un plan de continuité d'activité basé sur le télétravail pour 100% des salariés.

Des mesures d'accompagnements des salariés avec enfants en bas âge ont été utilisées par les collaborateurs confrontés aux contraintes liées à la scolarité à domicile. Six collaborateurs ont bénéficié de cette mesure.

Depuis le 11 mai, quelques cas de travail partiel ponctuel ont été nécessaires pour assurer aux collaborateurs parents, les moyens de suivre leurs enfants quand cela n'était pas possible par des horaires décalés.

Le confinement strict de mis mars a entraîné immédiatement un ralentissement dans nos activités de consulting.

En effet, les clients ont dans un premier temps dû s'adapter à la situation, puis ont accepté de remplacer les prestations prévues sur site par des prestations à distance. Nous avons pu ainsi sauvegarder des projets dans cette période de confinement.

Néanmoins, de nombreux projets liés à des prestations ont été décalés au troisième trimestre voir à l'année prochaine. L'impact sur les revenus du consulting est une baisse estimée à environ un million d'euros.

Grace à un modèle robuste et un niveau de revenu récurrent important la société conserve en perspective un résultat positif en baisse de 15%.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	15 326 384		3 057 216
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 010 321		2 022 639
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 011 165		60 084
	Autres immos corporelles		1 200 177		251 577
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 052 228		310 168
	Emballages récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 285 065		621 829
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		131 624		5 810
		TOTAL	131 624		5 810
		TOTAL GENERAL	22 753 393		5 707 494
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		18 383 600	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	2 697 864	2 335 096	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			21 495	
	Inst. gal. agen. amé. divers		15 900	1 055 349	
	Autres immos corporelles		264 782	1 186 972	
	Mat. bureau, inform., mobilier		15 224	2 347 171	
	Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	295 906	4 610 988	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			137 434	
		TOTAL		137 434	
		TOTAL GENERAL	2 697 864	25 467 117	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 248 665	1 962 320		11 210 985
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	37 025	18 513		55 538
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 495			21 495
Inst. générales agencem. amén.		590 363	82 279	14 724	657 919
Autres immob. corporelles		402 439	231 849	200 088	434 200
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 294 692	289 461	12 681	1 571 473
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	2 308 989	603 590	227 492	2 685 086
	TOTAL GENERAL	11 594 679	2 584 423	227 492	13 951 610

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 55 379,48€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

La baisse significative entre 2018 et 2019 est due principalement au renouvellement de nombreux contrats de maintenance.

Les risques sur les "anciennes" demandes d'intervention liées à des contrats échus, ont été significativement réduits.

Les provisions associées ont donc été revues à la baisse.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	71 000	15 000	71 000	15 000
	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	1 472 824	357 675	77 794	1 752 705
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	128 653	55 379	128 653	55 379
	TOTAL	1 672 477	428 054	277 447	1 823 084
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	94 652	18 148	69 174	43 627
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	94 652	18 148	69 174	43 627
	TOTAL GÉNÉRAL	1 767 129	446 203	346 620	1 866 711
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		185 062	311 896	
	Dont dotations & reprises		261 141	34 724	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	137 434		137 434
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	7 435 055	7 204 380	230 675
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 546	7 546	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 071	14 071	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	138 819	138 819	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	77 092	77 092	
	Charges constatées d'avance	289 134	289 134	
TOTAUX		8 099 150	7 731 041	368 109
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		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	289 134
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	289 134

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	2 288 179
Autres créances	75 270
Disponibilités	
TOTAL	2 363 450

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	190 000,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
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		3 550 976
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	3 550 976
Affectations aux réserves	- Réserves légales	177 549
	- Autres réserves	
Dividendes		3 373 427
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	3 550 976

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 800 000			3 800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	80 000	177 549		257 549
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 489 377			1 489 377
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 550 976	4 451 201	3 550 976	4 451 201
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 454 362	4 628 750	3 550 976	10 532 135

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		705 826		158 361		864 187
- contribution sociale de solidarité		14 315		2 328		16 643
- autres		42 083		1 077		43 160
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		762 224		161 766		923 990
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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)	4 094 462	3 254 163	840 299	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 072 216	1 072 216		
Personnel & comptes rattachés	3 174 320	3 174 320		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 482 894	1 482 894		
Etat & Impôts sur les bénéfices	360 093	360 093		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 591 941	1 591 941		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	265 442	265 442		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	68 305	68 305		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	922 943	922 943		
TOTAUX	13 032 615	12 192 316	840 299	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 000 000			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	922 943
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	922 943

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	764 087
Dettes fiscales et sociales	3 914 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	68 305
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 746 929

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 752 705,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,93 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2 %
INSEE table de mortalité : INSEE 2014-2016 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"

Un engagement complémentaire de 279 881€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2019 dont une perte d'exploitation de 96 534€ liée au coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 201 821€ pour les écarts actuariels (compte 686510 et 786510) et 24 596€ pour les coûts financiers (compte 686500), l'engagement correspondant aux prestations payées en 2019 pour 43 070€ ayant fait l'objet d'une reprise en produit d'exploitation (compte 781540).

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

- 117 416.84€ pour 2020
- 119 767.14€ pour 2021
- 122 164.40€ pour 2022
- 124 609.57€ pour 2023
- 127 104.60€ pour 2024
- 129 649.48€ pour 2025

La société a également des engagements vis à vis des propriétaires des locaux qu'elle occupe sur les différents sites d'exploitation (MEUDON ORLEANS NANTES TOULOUSE PARIS)

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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2019 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 59 386.36€.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	199,00	185,00
Ingénieurs et cadres	154,00	146,00
Agents de maîtrise	29,00	28,00
Employés et techniciens	9,00	9,00
Ouvriers		
Apprentis	7,00	2,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	1 663 606		1 663 606
PRESTATIONS	27 472 367	187 131	27 659 498
Chiffre d'affaires	29 135 973	187 131	29 323 104

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 856 049	7 984 002	2 475 501	5 380 548
RÉSULTAT FINANCIER	-285 307	-5 426	-1 809	-283 499
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	48 206	48 656	16 219	31 987
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-864 187	-705 826	-235 275	-628 912

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 DE LA REUNION DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 22 JUIN 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2019
Résolution proposée et adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 451 200.82 € de la manière suivante :

- . Au poste « réserve légale » pour 122 451.00 €
- . A titre de distribution de dividendes pour 3 500 000.00 €
- . Le solde au poste « autres réserves » 828 749.82 €

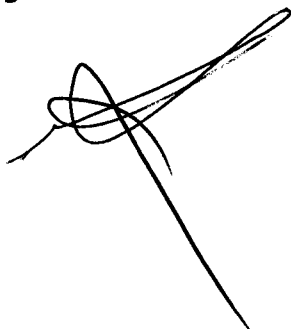
Ce dividende sera mis en paiement le 2 juillet 2020.

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
31/12/2016	1 210 000.00 €
31/12/2017	1 743 000.00€
Distribution exceptionnelle AG 19/12/2018	6 000 000.00 €
31/12/2018	3 373 427.10 €

Copie certifiée conforme

Signature du Président





André VENTALON
Sandra FAORO
Christelle NICOLAS

5, Allée des Corvées
BP 30048
21240 TALANT

Tél. : +33 (0)3 80 53 97 10
Fax : +33 (0)3 80 53 97 11

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE
COMPTABLE**

Inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables de
Bourgogne - Franche-Comté

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**EXPERTS-COMPTABLES
ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Jean-Luc CHAUSSEY
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Emmanuel LEJEUNE
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Séverine DE ARO
Marie-Hélène GONCALVES
Clément BAILLY

EXPERTS-COMPTABLES

Magali SIGRIST
Anne-Marie LEBLANC
Audrey BESNARD
Sophie DE ALMEIDA
Christophe LAJON
Emmanuel ROTOL
Enis DZOGOVIC
David SANGUIER
Nathalie DOFFENIES
Emrah TUNC

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANTERRE**

4 Rue Pablo Neruda
92020 NANTERRE Cedex

Talant,
Le 25 novembre 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de trouver ci-joint le dossier concernant l'arrêté des
comptes au 31 décembre 2019 de la SAS AAREON FRANCE, soit :

- procès-verbal des décisions de l'associé unique ;
- bilan ;
- rapport du commissaire aux comptes ;
- un chèque de 45.80 € à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

Merci de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos
sentiments distingués.

Service Juridique :
Nisrine BAKKARI-KOÇAK
Tel : 03 80 53 97 41
Nisrine.bakkari@groupe-etc.fr