

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 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 41701

28 JUL. 2021

## BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

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

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Autres créances (3)

Fournisseurs débiteurs

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

|                                                         | Valeurs au 31/12/20 |                  | Valeurs au 31/12/19 |            |
|---------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------|
|                                                         | Val. Brutes         | Amort. & dépréc. | Val. Nettes         |            |
| Capital souscrit non appelé                             |                     |                  |                     |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                        |                     |                  |                     |            |
| Immobilisations incorporelles                           |                     |                  |                     |            |
| Frais d'établissement                                   |                     |                  |                     | 7 172 615  |
| Frais de développement                                  |                     |                  |                     |            |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 20 801 501          | 13 379 566       | 7 421 935           |            |
| Fonds commercial (1)                                    | 92 563              | 74 050           | 18 513              | 37 025     |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                     |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                  | 1 976 096           |                  | 1 976 096           | 2 242 533  |
| Avances et acomptes                                     |                     |                  |                     |            |
| Immobilisations corporelles                             |                     |                  |                     |            |
| Terrains                                                |                     |                  |                     |            |
| Constructions                                           |                     |                  |                     |            |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 21 495              | 21 495           |                     |            |
| Autres immobilisations corporelles                      | 4 890 934           | 3 168 252        | 1 722 682           | 1 925 901  |
| Immobilisations corporelles en cours                    | 38 343              |                  | 38 343              |            |
| 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                      | 147 922             |                  | 147 922             | 137 434    |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ                                  | 27 968 855          | 16 643 363       | 11 325 491          | 11 515 508 |
| ACTIF CIRCULANT                                         |                     |                  |                     |            |
| Stocks et en-cours                                      |                     |                  |                     |            |
| Matières premières et autres approvisionnements         |                     |                  |                     |            |
| En-cours de production (biens et services)              |                     |                  |                     |            |
| Produits intermédiaires et finis                        |                     |                  |                     |            |
| Marchandises                                            | 18 234              |                  | 18 234              | 17 183     |
| Avances et acomptes versés sur commandes                | 74 054              |                  | 74 054              | 9 073      |
| Créances                                                |                     |                  |                     |            |
| Clients (3)                                             | 5 544 000           |                  | 5 544 000           | 5 146 876  |
| Clients douteux, litigieux (3)                          |                     | 63 992           | -63 992             | -43 627    |
| Clients Factures à établir (3)                          | 2 116 274           |                  | 2 116 274           | 2 288 179  |
| Autres créances (3)                                     | 400 477             |                  | 400 477             | 221 635    |
| Fournisseurs débiteurs                                  | 6 544               |                  | 6 544               | 6 820      |
| Capital souscrit - appelé non versé                     |                     |                  |                     |            |
| Valeurs mobilières de placement                         |                     |                  |                     |            |
| Actions propres                                         |                     |                  |                     |            |
| Autres titres                                           |                     |                  |                     |            |
| Instruments de trésorerie                               |                     |                  |                     |            |
| Disponibilités                                          | 4 672 059           |                  | 4 672 059           | 5 937 055  |
| Charges constatées d'avance (3)                         | 271 192             |                  | 271 192             | 289 134    |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                                   | 13 102 835          | 63 992           | 13 038 842          | 13 872 328 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices              |                     |                  |                     |            |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                     |                  |                     |            |
| Écarts de conversion actif                              |                     |                  |                     |            |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL                                     | 41 071 689          | 16 707 356       | 24 364 334          | 25 387 835 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Vérifié par le Commissaire aux Comptes

8/88

# BILAN - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

Capital ( dont versé : 3 800 000 )

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

**TOTAL CAPITAUX PROPRES**

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

### TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

### TOTAL GÉNÉRAL

(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

Valeurs  
au 31/12/20

Valeurs  
au 31/12/19

3 800 000

3 800 000

534 008

534 008

380 000

257 549

2 318 127

1 489 377

4 639 780

4 451 201

11 671 916

10 532 135

11 671 916

10 532 135

64 369

70 379

2 054 684

1 752 705

2 119 053

1 823 084

2 146 992

4 094 462

346 389

308 128

750 678

764 087

6 289 430

6 874 689

9 852

42 707

68 305

987 318

922 943

10 573 365

13 032 615

24 364 334

25 387 835

954 463

840 299

9 618 903

12 192 316

447

# COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

|                                                                    | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | % CA          | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Variation<br>en valeur en % |              |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |               |                            |               |                             |              |
| Ventes de marchandises                                             | 1 898 934                  | 6,44          | 1 663 606                  | 5,67          | 235 328                     | 14,15        |
| Production vendue (biens et services)                              | 27 594 421                 | 93,56         | 27 659 498                 | 94,33         | -65 077                     | -0,24        |
| dont à l'exportation : 526 986                                     |                            | 1,79          |                            | 0,64          |                             |              |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>29 493 355</b>          | <b>100,00</b> | <b>29 323 104</b>          | <b>100,00</b> | <b>170 251</b>              | <b>0,58</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |               |                            |               |                             |              |
| Production immobilisée                                             | 2 151 464                  | 7,29          | 2 381 991                  | 8,12          | -230 527                    | -9,68        |
| Subventions d'exploitation                                         | 2 667                      | 0,01          | 5 889                      | 0,02          | -3 222                      | -54,72       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 250 755                    | 0,85          | 421 605                    | 1,44          | -170 850                    | -40,52       |
| Autres produits                                                    | 1 725 813                  | 5,85          | 2 198 873                  | 7,50          | -473 061                    | -21,51       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>33 624 054</b>          | <b>114,01</b> | <b>34 331 462</b>          | <b>117,08</b> | <b>-707 408</b>             | <b>-2,06</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |               |                            |               |                             |              |
| Achats de marchandises                                             | 696 153                    | 2,36          | 660 645                    | 2,25          | 35 508                      | 5,37         |
| Variation de stocks                                                | -1 051                     |               | 21                         |               | -1 072                      |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 3 279                      | 0,01          | 6 178                      | 0,02          | -2 899                      | -46,92       |
| Variation de stocks                                                |                            |               |                            |               |                             |              |
| Autres achats et charges externes                                  | 5 138 993                  | 17,42         | 6 692 062                  | 22,82         | -1 553 070                  | -23,21       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 826 321                    | 2,80          | 906 247                    | 3,09          | -79 926                     | -8,82        |
| Salaires et traitements                                            | 11 047 150                 | 37,46         | 10 811 652                 | 36,87         | 235 498                     | 2,18         |
| Charges sociales                                                   | 4 778 362                  | 16,20         | 4 448 091                  | 15,17         | 330 271                     | 7,43         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |               |                            |               |                             |              |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 2 810 749                  | 9,53          | 2 584 423                  | 8,81          | 226 326                     | 8,76         |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |               |                            |               |                             |              |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 44 858                     | 0,15          | 18 148                     | 0,06          | 26 710                      | 147,18       |
| Dotations aux provisions                                           | 193 636                    | 0,66          | 166 913                    | 0,57          | 26 722                      | 16,01        |
| Autres charges                                                     | 273 339                    | 0,93          | 181 032                    | 0,62          | 92 307                      | 50,99        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>25 811 788</b>          | <b>87,52</b>  | <b>26 475 413</b>          | <b>90,29</b>  | <b>-663 625</b>             | <b>-2,51</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>7 812 266</b>           | <b>26,49</b>  | <b>7 856 049</b>           | <b>26,79</b>  | <b>-43 783</b>              | <b>-0,56</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |               |                            |               |                             |              |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |               |                            |               |                             |              |
| Perte ou bénéfice transféré                                        |                            |               |                            |               |                             |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Avis de report de l'exercice comptable

12/88

749

# COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

|                                                              | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | % CA          | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Variation<br>en valeur en % |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |               |                            |               |                             |                |
| De participation (3)                                         |                            |               |                            |               |                             |                |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |               | 84                         |               | -84                         | -100,00        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |               | 34 724                     | 0,12          | -34 724                     | -100,00        |
| Différences positives de change                              |                            |               |                            |               |                             |                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         |                            |               | <b>34 808</b>              | <b>0,12</b>   | <b>-34 808</b>              | <b>-100,00</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |               |                            |               |                             |                |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 221 026                    | 0,75          | 261 141                    | 0,89          | -40 115                     | -15,36         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 52 512                     | 0,18          | 58 944                     | 0,20          | -6 431                      | -10,91         |
| Différences négatives de change                              |                            |               | 31                         |               | -31                         | -100,00        |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>273 538</b>             | <b>0,93</b>   | <b>320 116</b>             | <b>1,09</b>   | <b>-46 577</b>              | <b>-14,55</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-273 538</b>            | <b>-0,93</b>  | <b>-285 307</b>            | <b>-0,97</b>  | <b>11 769</b>               | <b>4,13</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>7 538 728</b>           | <b>25,56</b>  | <b>7 570 742</b>           | <b>25,82</b>  | <b>-32 014</b>              | <b>-0,42</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations en capital                                    | 86 622                     | 0,29          | 119 118                    | 0,41          | -32 496                     | -27,28         |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>86 622</b>              | <b>0,29</b>   | <b>119 118</b>             | <b>0,41</b>   | <b>-32 496</b>              | <b>-27,28</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations de gestion                                    | 19 203                     | 0,07          | 950                        |               | 18 253                      |                |
| Sur opérations en capital                                    | 48 448                     | 0,16          | 69 962                     | 0,24          | -21 514                     | -30,75         |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>67 650</b>              | <b>0,23</b>   | <b>70 912</b>              | <b>0,24</b>   | <b>-3 262</b>               | <b>-4,60</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>18 972</b>              | <b>0,06</b>   | <b>48 206</b>              | <b>0,16</b>   | <b>-29 234</b>              | <b>-60,64</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     | 884 432                    | 3,00          | 864 187                    | 2,95          | 20 245                      | 2,34           |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 2 033 487                  | 6,89          | 2 303 560                  | 7,86          | -270 073                    | -11,72         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>33 710 676</b>          | <b>114,30</b> | <b>34 485 389</b>          | <b>117,60</b> | <b>-774 713</b>             | <b>-2,25</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>29 070 896</b>          | <b>98,57</b>  | <b>30 034 188</b>          | <b>102,42</b> | <b>-963 292</b>             | <b>-3,21</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>4 639 780</b>           | <b>15,73</b>  | <b>4 451 201</b>           | <b>15,18</b>  | <b>188 579</b>              | <b>4,24</b>    |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

18 524

84  
24 596



Voir le rapport de l'expert-comptable

13/88

YLA

**SAS AAREON FRANCE**

**Annexe**

**Du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020**

---

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 24 364 333,52 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 639 780,22 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2021 par le président de la société.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement important de l'exercice. Conformément aux dispositions du PCG les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences. Toutefois, la société constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels.

707

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Les dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ultérieurs, notamment le règlement ANC 2016-07, et les principes généraux ont été appliqués.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### Corrections d'erreurs

Au 1er janvier 2020, de par la nature même des dépenses engagées, la société a procédé au reclassement du compte 203000 "frais de recherches et développement", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 205300 "logiciels acquis" pour un montant de 1 610 738.58€.
- dans le compte 205200 "logiciels créés" pour un montant de 16 772 861.49€.

Au 1er janvier 2020, la société a procédé au reclassement du compte 280300 "amortissements logiciels", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 280530 "amortissements logiciels acquis" pour un montant de 1 586 813.03€.
- dans le compte 280520 "amortissements logiciels créés" pour un montant de 9 624 172.40€.

Suite aux reclassements effectués, les corrections apportées à l'actif du bilan n'ont pas d'impact sur le compte de résultat de la société.

### FRAIS DE LOGICIELS CRÉÉS

Concernant la valorisation des frais de logiciels créés, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 16% des frais de structure.

Les frais de logiciels créés 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.

409

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 1) Immobilisations en cours

Un projet (PortalImmo 4.0 release 3) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 123 105€ au 31/12/2019 et pour un complément d'un montant de 573 784€ au 31/12/2020. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Digital Plateform V 4.0) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 292 535€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (SRM Release 10) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 118 226€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Work Force Capitalisation 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 88 074€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Smart Plateform v2.0 ) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 35 543€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Aareon AG Smart Plateform 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 62 698.09€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Aareon GmbH recharge digital AGENCY) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 51 425.58€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM Release 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 142 477€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (BRM Release 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 160 764€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM enquête sociale) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 94 785.69€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (AGC Kiosk) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 4 616€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (AGC BRM Light) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 2 308€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (PRH 4.3) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 208 286€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM Chatbot NEELA ) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 17 469€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Le compte immobilisations en cours est de 1 976 096.36 au 31/12/2020.

tu

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 2) 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
- 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 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€ et Complètement amorti.
- 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 et complètement amorti.
- Logiciel SIG HABITAT V1, débuté en 2012. Le montant immobilisé en 2014 est de 168 168€ et complètement amorti.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 2. Le montant immobilisé en 2014 est de 427 389€ et complètement amorti.
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES VERSION 1. Le montant immobilisé en 2014 est de 146 031€ et Complètement amorti.
- 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€ et complètement amorti .
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES V2 a été immobilisé en 2014 pour 26 803€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R2 a été immobilisé en 2015 pour 157 914€ et complètement amorti.

747

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

- Logiciel CRM Release 3.1 a été immobilisé en 2015 pour 356 891€ et complètement amorti.
- 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€ et complètement amorti.
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 a été immobilisé en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel PLACE DES FOURNISSEURS, version 1.0 débuté en 2015, a été immobilisé pour 802 123€ en 2016. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel BRM a été immobilisé en 2016 pour 144 227€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel CRM Version 3.2 débuté en 2016 pour un montant de 1 131 353€ a été immobilisé en janvier 2017. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel DIGITALE PLATEFORME RELEASE 1, débuté en 2016, a été immobilisé en juillet 2017 pour un montant de 2 099 439€. Il est pratiqué un amortissement sur 7 ans.
- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE V3, débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 13 208€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel PROJET-VISITE TECHNIQUE, débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 51 881€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel CRM version 3.3 et CRM version 3.4, débutés en 01/2017 ont été immobilisés en janvier 2018 pour un montant de 1 065 779,03€. 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 10 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.

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

-Logiciel CRM 3.6 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 81 707€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

-Logiciel BRM 4.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 440 480€. Il es pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel SRM 4.01 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 185 985€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel SMART PLATFORM V 1.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 246 526€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel DIGITAL PLATFORM V 3.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 269 817€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

-Logiciel WorkForce 4.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 98 695€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel PREM Habitat 4.0 Release 1 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 1 094 691€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

### 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.

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 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 |

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 147 921.55€ correspondant aux diverses cautions versées au titre des locations des différents locaux.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO), comptabilisé à l'actif du bilan pour une valeur comptable globale de 18 234.09€.

## CREANCES

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.

YLM

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au 1er janvier 2020, de par la nature même des dépenses engagées, la société a procédé au reclassement du compte 203000 "frais de recherches et développement", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 205300 "logiciels acquis" pour un montant de 1 610 738.58€.
- dans le compte 205200 "logiciels créés" pour un montant de 16 772 861.49€.

## TABEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS | V. brute des<br>immob. début<br>d'exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>    | <b>18 383 600</b>                          |                                                       |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>    | <b>2 335 096</b>                           | <b>20 535 064</b>                                     |
| CORPORELLES | Terrains                                                   |                 |                                            |                                                       |
|             | Sur sol propre                                             |                 |                                            |                                                       |
|             | Constructions                                              |                 |                                            |                                                       |
|             | Sur sol d'autrui                                           |                 |                                            |                                                       |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 |                                            |                                                       |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 | 21 495                                     |                                                       |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 | 1 055 349                                  | 112 249                                               |
|             | Autres immos corporelles                                   |                 | 1 186 972                                  | 143 858                                               |
|             | Matériel de transport                                      |                 | 2 347 171                                  | 212 778                                               |
|             | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 |                                            |                                                       |
| FINANCIERES | Emballages récupérables & divers                           |                 |                                            |                                                       |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                 |                                            | 38 343                                                |
|             | Avances et acomptes                                        |                 |                                            |                                                       |
|             | <b>TOTAL</b>                                               |                 | <b>4 610 988</b>                           | <b>507 228</b>                                        |
|             | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                            |                                                       |
|             | Autres participations                                      |                 |                                            |                                                       |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                 |                                            |                                                       |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                 | 137 434                                    | 10 488                                                |
|             | <b>TOTAL</b>                                               |                 | <b>137 434</b>                             | <b>10 488</b>                                         |
|             | <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |                 | <b>25 467 117</b>                          | <b>21 052 780</b>                                     |

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

| CADRE B     |                                                | IMMOBILISATIONS | Diminutions    |              | Valeur brute des | Réévaluation            |
|-------------|------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------|
|             |                                                |                 | par virt poste | par cessions | immob. fin ex.   | légale/Valeur d'origine |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & développ.              | TOTAL           | 18 383 600     |              |                  |                         |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL           |                |              | 22 870 160       |                         |
| 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                   |                 |                |              | 1 167 598        |                         |
|             | Autres immos corporelles                       |                 |                | 167 443      | 1 163 387        |                         |
|             | Matériel de transport                          |                 |                |              | 2 559 949        |                         |
|             | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 |                |              |                  |                         |
| FINANCIERES | Emb. récupérables & divers                     |                 |                |              |                  |                         |
|             | Immobilisations corporelles en cours           |                 |                |              | 38 343           |                         |
|             | Avances et acomptes                            |                 |                |              |                  |                         |
|             | TOTAL                                          |                 |                | 167 443      | 4 950 773        |                         |
|             | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                 |                |              |                  |                         |
|             | Autres participations                          |                 |                |              |                  |                         |
|             | Autres titres immobilisés                      |                 |                |              |                  |                         |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                 |                |              | 147 922          |                         |
|             | TOTAL                                          |                 |                |              | 147 922          |                         |
|             | TOTAL GENERAL                                  |                 | 18 383 600     | 167 443      | 27 968 855       |                         |

YLN

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## AMORTISSEMENTS

Au 1er janvier 2020, la société a procédé au reclassement du compte 280300 "amortissements logiciels", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 280530 "amortissements logiciels acquis" pour un montant de 1 586 813.03€.
- dans le compte 280520 "amortissements logiciels créés" pour un montant de 9 624 172.40€.

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                 |                      | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                 | <b>TOTAL</b>         | <b>11 210 985</b>                  |                                               | <b>11 210 985</b>                                        |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles             | <b>TOTAL</b>         | <b>55 538</b>                      | <b>13 398 079</b>                             |                                                          | <b>13 453 616</b>                                       |
| Terrains                                         |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol propre                                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Constructions                                    |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                 |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                    |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels |                      | <b>21 495</b>                      |                                               |                                                          | <b>21 495</b>                                           |
| Inst. générales agencem. amén.                   |                      | <b>657 919</b>                     | <b>81 813</b>                                 |                                                          | <b>739 732</b>                                          |
| Autres immob. corporelles                        |                      | <b>434 200</b>                     | <b>233 573</b>                                | <b>118 995</b>                                           | <b>548 778</b>                                          |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                 |                      | <b>1 571 473</b>                   | <b>308 269</b>                                |                                                          | <b>1 879 742</b>                                        |
| Emballages récupérables divers                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                  | <b>TOTAL</b>         | <b>2 685 086</b>                   | <b>623 655</b>                                | <b>118 995</b>                                           | <b>3 189 747</b>                                        |
|                                                  | <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>13 951 610</b>                  | <b>14 021 734</b>                             | <b>11 329 980</b>                                        | <b>16 643 363</b>                                       |

767

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

| 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 |                                                                                  |                                    |               |                                            |                                    |

Yul

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 48 368.51€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                            | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>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                                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                                                                          | 15 000                               | 26 000                                      | 25 000                                   | 16 000                            |
|                                    | 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                                                    | 1 752 705                            | 340 293                                     | 38 314                                   | 2 054 684                         |
|                                    | 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                                                        | 55 379                               | 48 369                                      | 55 379                                   | 48 369                            |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>1 823 084</b>                     | <b>414 662</b>                              | <b>118 693</b>                           | <b>2 119 053</b>                  |
| 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                                                                              | 43 627                               | 44 858                                      | 24 493                                   | 63 992                            |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>43 627</b>                        | <b>44 858</b>                               | <b>24 493</b>                            | <b>63 992</b>                     |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             | <b>1 866 711</b>                     | <b>459 520</b>                              | <b>143 186</b>                           | <b>2 183 045</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                                 |                                      | 238 494                                     | 143 186                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                        |                                      | 221 026                                     |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                      |                                             |                                          |                                   |

747

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 147 922                                      |                  | 147 922        |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 |                                              |                  |                |
| ACTIF CIRCULANT     | Autres créances clients                                      | 7 660 274                                    | 7 570 226        | 90 048         |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 2 751                                        | 2 751            |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 11 415                                       | 11 415           |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     | 211 418                                      | 211 418          |                |
|                     | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée                     | 174 893                                      | 174 893          |                |
|                     | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                              |                  |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 80 598                                       | 80 598           |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 271 192                                      | 271 192          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>8 560 463</b>                             | <b>8 322 493</b> | <b>237 970</b> |
| 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 |                  |                |

Yuf

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société AAREON AG (Isacc Fulda Allee 6 - 55124 Mainz), possédant 100% des parts de AAREON FRANCE, établit un bilan consolidé en ALLEMAGNE.

Yd

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 271 192        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>271 192</b> |

### 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                        | 2 116 274        |
| Autres créances                                              | 11 415           |
| Disponibilités                                               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>2 127 689</b> |

Yef

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE     | VALEUR<br>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                  |                               | 4 451 201        |
| Prélèvements sur<br>les réserves<br>(à détailler) |                               |                  |
| Total des prélèvements sur les réserves           |                               |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES ORIGINES</b>     | <b>4 451 201</b> |
| Affectations aux réserves                         | - Réserves légales            | 122 451          |
|                                                   | - Autres réserves             | 828 750          |
| Dividendes                                        |                               | 3 500 000        |
| Autres répartitions                               |                               |                  |
| Report à nouveau                                  |                               |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b> | <b>4 451 201</b> |

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## TABEAU 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                         | 257 549           | 122 451          |                  | 380 000           |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                   |                  |                  |                   |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 1 489 377         | 828 750          |                  | 2 318 127         |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>          | <b>4 451 201</b>  | <b>4 639 780</b> | <b>4 451 201</b> | <b>4 639 780</b>  |
| Subventions d'investissement           |                   |                  |                  |                   |
| Provisions réglementées                |                   |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>10 532 135</b> | <b>5 590 981</b> | <b>4 451 201</b> | <b>11 671 916</b> |

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                         | DÉBUT EXERCICE |                | VARIATIONS |               | FIN EXERCICE |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|
|                                                                                                | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF      | PASSIF        | ACTIF        | PASSIF         |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                      |                |                |            |               |              |                |
| 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                                                                   |                | 864 187        |            | 20 245        |              | 884 432        |
| - contribution sociale de solidarité                                                           |                | 16 643         |            | 1 301         |              | 17 944         |
| - autres                                                                                       |                | 43 160         |            | 3 360         |              | 46 520         |
| 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) |                |                |            |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                   |                | <b>923 990</b> |            | <b>24 906</b> |              | <b>948 896</b> |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                  |                |                |            |               |              |                |
| - Déficits reportables fiscalement                                                             |                |                |            |               |              |                |
| - Moins values à long terme                                                                    |                |                |            |               |              |                |
| - Autres                                                                                       |                |                |            |               |              |                |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                    |                |                |            |               |              |                |
| - 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                                                                                       |                |                |            |               |              |                |

YU

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut      | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                   |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                   |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 2 146 992         | 1 192 530        | 954 463                       |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 1 097 067         | 1 097 067        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 2 846 733         | 2 846 733        |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 1 664 446         | 1 664 446        |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                  |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 1 571 488         | 1 571 488        |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 206 763           | 206 763          |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 9 852             | 9 852            |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              |                   |                  |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 42 707            | 42 707           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 987 318           | 987 318          |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>10 573 365</b> | <b>9 618 903</b> | <b>954 463</b>                |                 |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 000 000         |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                   |                  |                               |                 |

Yuf

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 987 318        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>987 318</b> |

## 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                   | 750 678          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 3 497 233        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              | 42 707           |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>4 290 618</b> |

YLN

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 054 684,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,61 %

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 301 979€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2020 dont une perte d'exploitation de 119 267€ liée aux coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 204 726€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 16 300€ pour les coûts financiers (compte 686500), l'engagement correspondant aux prestations payées en 2020 pour 38 314€ 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

- 115 649.23€ pour 2021
- 107 745.60€ pour 2022
- 100 289.78€ pour 2023
- 102 254.79€ pour 2024
- 104 279.56€ 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€.

YU

Pour l'exercice clos le 31/12/2020, les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 40 000 HT.

#### COMMISSAIRES AUX COMPTES

En Euro

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

11946 - SAS AAREON FRANCE

**ANNEXE**

67

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### LES EFFECTIFS

|                                      | 31/12/2020    | 31/12/2019    |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Personnel salarié :</b>           | <b>226,00</b> | <b>199,00</b> |
| Ingénieurs et cadres                 | 167,00        | 154,00        |
| Agents de maîtrise                   | 31,00         | 29,00         |
| Employés et techniciens              | 9,00          | 9,00          |
| Ouvriers                             |               |               |
| Apprentis                            | 19,00         | 7,00          |
| <b>Personnel mis à disposition :</b> |               |               |
| Ingénieurs et cadres                 |               |               |
| Agents de maîtrise                   |               |               |
| Employés et techniciens              |               |               |
| Ouvriers                             |               |               |

YLF

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France         | CA Export      | Total             |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| VENTES DE MARCHANDISES    | 1 898 934         |                | 1 898 934         |
| PRESTATIONS               | 27 067 435        | 526 986        | 27 594 421        |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>28 966 369</b> | <b>526 986</b> | <b>29 493 355</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant<br>impôt | Base taxable | I.S.      | Résultat après<br>impôt |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|-----------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 7 812 266               | 8 027 142    | 2 247 600 | 5 564 666               |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -273 538                | -52 512      | -14 703   | -258 835                |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | 18 972                  | 38 175       | 10 688    | 8 284                   |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -884 432                | -864 187     | -241 972  | -642 460                |

24

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION                  | CHARGES       | PRODUITS      |
|------------------------------|---------------|---------------|
| penalites                    | 4 203         |               |
| mecenat                      | 15 000        |               |
| valeur comptable immoscedees | 48 448        |               |
| produits cession immos       |               | 86 622        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>67 650</b> | <b>86 622</b> |

YH

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION                  | Exploitation   | Financières | Exceptionnelles |
|------------------------------|----------------|-------------|-----------------|
| avantages en nature salaries | 107 569        |             |                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>107 569</b> |             |                 |

YU



KPMG S.A.  
**Siège social**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## *Aareon France S.A.S.*

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aareon France S.A.S.

9/11 Rue Jeanne Braconnier - 92360 Meudon-la-Forêt

*Ce rapport contient 36 pages*

Référence : US-21-2-42

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.  
Siège social  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Aareon France S.A.S.**

Siège social : 9/11 Rue Jeanne Braconnier - 92360 Meudon-la-Forêt  
Capital social : € 3 800 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé Unique de la société Aareon France S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aareon France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe des comptes annuels concernant la correction d'erreur relative au reclassement des frais de développement en logiciels et des dotations aux amortissements afférentes.

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux 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 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette



**Aareon France S.A.S.**  
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*  
3 juin 2021

appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 3 juin 2021

KPMG S.A.

Ulrich Sarfati  
Associé

# BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## ACTIF

Capital souscrit non appelé

### ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

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

### TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

### ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Autres créances (3)

Fournisseurs débiteurs

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

### TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

### TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

|                                                         | Valeurs au 31/12/20 |                   |                   | Valeurs au 31/12/19 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                         | Val. Brutes         | Amort. & dépréc.  | Val. Nettes       |                     |
| Capital souscrit non appelé                             |                     |                   |                   |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                     |                   |                   |                     |
| Immobilisations incorporelles                           |                     |                   |                   |                     |
| Frais d'établissement                                   |                     |                   |                   | 7 172 615           |
| Frais de développement                                  |                     |                   |                   |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 20 801 501          | 13 379 566        | 7 421 935         |                     |
| Fonds commercial (1)                                    | 92 563              | 74 050            | 18 513            | 37 025              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                     |                   |                   |                     |
| Immobilisations incorporelles en cours                  | 1 976 096           |                   | 1 976 096         | 2 242 533           |
| Avances et acomptes                                     |                     |                   |                   |                     |
| Immobilisations corporelles                             |                     |                   |                   |                     |
| Terrains                                                |                     |                   |                   |                     |
| Constructions                                           |                     |                   |                   |                     |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 21 495              | 21 495            |                   |                     |
| Autres immobilisations corporelles                      | 4 890 934           | 3 168 252         | 1 722 682         | 1 925 901           |
| Immobilisations corporelles en cours                    | 38 343              |                   | 38 343            |                     |
| 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                      | 147 922             |                   | 147 922           | 137 434             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>27 968 855</b>   | <b>16 643 363</b> | <b>11 325 491</b> | <b>11 515 508</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                     |                   |                   |                     |
| Stocks et en-cours                                      |                     |                   |                   |                     |
| Matières premières et autres approvisionnements         |                     |                   |                   |                     |
| En-cours de production (biens et services)              |                     |                   |                   |                     |
| Produits intermédiaires et finis                        |                     |                   |                   |                     |
| Marchandises                                            | 18 234              |                   | 18 234            | 17 183              |
| Avances et acomptes versés sur commandes                | 74 054              |                   | 74 054            | 9 073               |
| Créances                                                |                     |                   |                   |                     |
| Clients (3)                                             | 5 544 000           |                   | 5 544 000         | 5 146 876           |
| Clients douteux, litigieux (3)                          |                     | 63 992            | -63 992           | -43 627             |
| Clients Factures à établir (3)                          | 2 116 274           |                   | 2 116 274         | 2 288 179           |
| Autres créances (3)                                     | 400 477             |                   | 400 477           | 221 635             |
| Fournisseurs débiteurs                                  | 6 544               |                   | 6 544             | 6 820               |
| Capital souscrit - appelé non versé                     |                     |                   |                   |                     |
| Valeurs mobilières de placement                         |                     |                   |                   |                     |
| Actions propres                                         |                     |                   |                   |                     |
| Autres titres                                           |                     |                   |                   |                     |
| Instruments de trésorerie                               |                     |                   |                   |                     |
| Disponibilités                                          | 4 672 059           |                   | 4 672 059         | 5 937 055           |
| Charges constatées d'avance (3)                         | 271 192             |                   | 271 192           | 289 134             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>13 102 835</b>   | <b>63 992</b>     | <b>13 038 842</b> | <b>13 872 328</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices              |                     |                   |                   |                     |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                     |                   |                   |                     |
| Écarts de conversion actif                              |                     |                   |                   |                     |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                              | <b>41 071 689</b>   | <b>16 707 356</b> | <b>24 364 334</b> | <b>25 387 835</b>   |

(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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

|                                            | Valeurs<br>au 31/12/20 | Valeurs<br>au 31/12/19 |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 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                             | 380 000                | 257 549                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                        |                        |
| Réserves réglementées                      |                        |                        |
| Autres réserves                            | 2 318 127              | 1 489 377              |
| Report à nouveau                           |                        |                        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 4 639 780              | 4 451 201              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                     | <b>11 671 916</b>      | <b>10 532 135</b>      |

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL CAPITAUX PROPRES

**11 671 916** **10 532 135**

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Provisions pour risques | 64 369    | 70 379    |
| Provisions pour charges | 2 054 684 | 1 752 705 |

### TOTAL PROVISIONS

**2 119 053** **1 823 084**

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 2 146 992 | 4 094 462 |
|--|-----------|-----------|

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 346 389 | 308 128 |
|--|---------|---------|

Fournisseurs, factures non parvenues

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 750 678 | 764 087 |
|--|---------|---------|

Dettes fiscales et sociales

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 6 289 430 | 6 874 689 |
|--|-----------|-----------|

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

|  |       |  |
|--|-------|--|
|  | 9 852 |  |
|--|-------|--|

Autres dettes

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 42 707 | 68 305 |
|--|--------|--------|

Instruments de trésorerie

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 987 318 | 922 943 |
|--|---------|---------|

Produits constatés d'avance

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL DETTES</b> | <b>10 573 365</b> | <b>13 032 615</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|

Écarts de conversion passif

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>24 364 334</b> | <b>25 387 835</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|

|                         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|
| (1) Dont à plus d'un an | 954 463 | 840 299 |
|-------------------------|---------|---------|

|                          |           |            |
|--------------------------|-----------|------------|
| (1) Dont à moins d'un an | 9 618 903 | 12 192 316 |
|--------------------------|-----------|------------|

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

|                                 |  |  |
|---------------------------------|--|--|
| (3) Dont emprunts participatifs |  |  |
|---------------------------------|--|--|

# COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

|                                                                    | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | % CA          | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Variation<br>en valeur | en %         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |               |                            |               |                        |              |
| Ventes de marchandises                                             | 1 898 934                  | 6,44          | 1 663 606                  | 5,67          | 235 328                | 14,15        |
| Production vendue (biens et services)                              | 27 594 421                 | 93,56         | 27 659 498                 | 94,33         | -65 077                | -0,24        |
| dont à l'exportation : 526 986                                     |                            | 1,79          |                            | 0,64          |                        |              |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>29 493 355</b>          | <b>100,00</b> | <b>29 323 104</b>          | <b>100,00</b> | <b>170 251</b>         | <b>0,58</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |               |                            |               |                        |              |
| Production immobilisée                                             | 2 151 464                  | 7,29          | 2 381 991                  | 8,12          | -230 527               | -9,68        |
| Subventions d'exploitation                                         | 2 667                      | 0,01          | 5 889                      | 0,02          | -3 222                 | -54,72       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 250 755                    | 0,85          | 421 605                    | 1,44          | -170 850               | -40,52       |
| Autres produits                                                    | 1 725 813                  | 5,85          | 2 198 873                  | 7,50          | -473 061               | -21,51       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>33 624 054</b>          | <b>114,01</b> | <b>34 331 462</b>          | <b>117,08</b> | <b>-707 408</b>        | <b>-2,06</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |               |                            |               |                        |              |
| Achats de marchandises                                             | 696 153                    | 2,36          | 660 645                    | 2,25          | 35 508                 | 5,37         |
| Variation de stocks                                                | -1 051                     |               | 21                         |               | -1 072                 |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 3 279                      | 0,01          | 6 178                      | 0,02          | -2 899                 | -46,92       |
| Variation de stocks                                                |                            |               |                            |               |                        |              |
| Autres achats et charges externes                                  | 5 138 993                  | 17,42         | 6 692 062                  | 22,82         | -1 553 070             | -23,21       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 826 321                    | 2,80          | 906 247                    | 3,09          | -79 926                | -8,82        |
| Salaires et traitements                                            | 11 047 150                 | 37,46         | 10 811 652                 | 36,87         | 235 498                | 2,18         |
| Charges sociales                                                   | 4 778 362                  | 16,20         | 4 448 091                  | 15,17         | 330 271                | 7,43         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |               |                            |               |                        |              |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 2 810 749                  | 9,53          | 2 584 423                  | 8,81          | 226 326                | 8,76         |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |               |                            |               |                        |              |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 44 858                     | 0,15          | 18 148                     | 0,06          | 26 710                 | 147,18       |
| Dotations aux provisions                                           | 193 636                    | 0,66          | 166 913                    | 0,57          | 26 722                 | 16,01        |
| Autres charges                                                     | 273 339                    | 0,93          | 181 032                    | 0,62          | 92 307                 | 50,99        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>25 811 788</b>          | <b>87,52</b>  | <b>26 475 413</b>          | <b>90,29</b>  | <b>-663 625</b>        | <b>-2,51</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>7 812 266</b>           | <b>26,49</b>  | <b>7 856 049</b>           | <b>26,79</b>  | <b>-43 783</b>         | <b>-0,56</b> |

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

|                                                              | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | % CA          | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Variation<br>en valeur en % |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
| Produits financiers                                          |                            |               |                            |               |                             |                |
| De participation (3)                                         |                            |               |                            |               |                             |                |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |               | 84                         |               | -84                         | -100,00        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |               | 34 724                     | 0,12          | -34 724                     | -100,00        |
| Différences positives de change                              |                            |               |                            |               |                             |                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         |                            |               | <b>34 808</b>              | <b>0,12</b>   | <b>-34 808</b>              | <b>-100,00</b> |
| Charges financières                                          |                            |               |                            |               |                             |                |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          | 221 026                    | 0,75          | 261 141                    | 0,89          | -40 115                     | -15,36         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 52 512                     | 0,18          | 58 944                     | 0,20          | -6 431                      | -10,91         |
| Différences négatives de change                              |                            |               | 31                         |               | -31                         | -100,00        |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>273 538</b>             | <b>0,93</b>   | <b>320 116</b>             | <b>1,09</b>   | <b>-46 577</b>              | <b>-14,55</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-273 538</b>            | <b>-0,93</b>  | <b>-285 307</b>            | <b>-0,97</b>  | <b>11 769</b>               | <b>4,13</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>7 538 728</b>           | <b>25,56</b>  | <b>7 570 742</b>           | <b>25,82</b>  | <b>-32 014</b>              | <b>-0,42</b>   |
| Produits exceptionnels                                       |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations en capital                                    | 86 622                     | 0,29          | 119 118                    | 0,41          | -32 496                     | -27,28         |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>86 622</b>              | <b>0,29</b>   | <b>119 118</b>             | <b>0,41</b>   | <b>-32 496</b>              | <b>-27,28</b>  |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |               |                            |               |                             |                |
| Sur opérations de gestion                                    | 19 203                     | 0,07          | 950                        |               | 18 253                      |                |
| Sur opérations en capital                                    | 48 448                     | 0,16          | 69 962                     | 0,24          | -21 514                     | -30,75         |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |               |                            |               |                             |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>67 650</b>              | <b>0,23</b>   | <b>70 912</b>              | <b>0,24</b>   | <b>-3 262</b>               | <b>-4,60</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>18 972</b>              | <b>0,06</b>   | <b>48 206</b>              | <b>0,16</b>   | <b>-29 234</b>              | <b>-60,64</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                     | 884 432                    | 3,00          | 864 187                    | 2,95          | 20 245                      | 2,34           |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 2 033 487                  | 6,89          | 2 303 560                  | 7,86          | -270 073                    | -11,72         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>33 710 676</b>          | <b>114,30</b> | <b>34 485 389</b>          | <b>117,60</b> | <b>-774 713</b>             | <b>-2,25</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>29 070 896</b>          | <b>98,57</b>  | <b>30 034 188</b>          | <b>102,42</b> | <b>-963 292</b>             | <b>-3,21</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>4 639 780</b>           | <b>15,73</b>  | <b>4 451 201</b>           | <b>15,18</b>  | <b>188 579</b>              | <b>4,24</b>    |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

18 524

84  
24 596

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 24 364 333,52 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 639 780,22 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2021 par le président de la société.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement important de l'exercice. Conformément aux dispositions du PCG les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences. Toutefois, la société constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Les dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ultérieurs, notamment le règlement ANC 2016-07, et les principes généraux ont été appliqués.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### Corrections d'erreurs

Au 1er janvier 2020, de par la nature même des dépenses engagées, la société a procédé au reclassement du compte 203000 "frais de recherches et développement", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 205300 "logiciels acquis" pour un montant de 1 610 738.58€.
- dans le compte 205200 "logiciels créés" pour un montant de 16 772 861.49€.

Au 1er janvier 2020, la société a procédé au reclassement du compte 280300 "amortissements logiciels", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 280530 "amortissements logiciels acquis" pour un montant de 1 586 813.03€.
- dans le compte 280520 "amortissements logiciels créés" pour un montant de 9 624 172.40€.

Suite aux reclassements effectués, les corrections apportées à l'actif du bilan n'ont pas d'impact sur le compte de résultat de la société.

### FRAIS DE LOGICIELS CREEES

Concernant la valorisation des frais de logiciels créés, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 16% des frais de structure.

Les frais de logiciels créés 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.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 1) Immobilisations en cours

Un projet (PortalImmo 4.0 release 3) a débuté en 2019 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 123 105€ au 31/12/2019 et pour un complément d'un montant de 573 784€ au 31/12/2020. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Digital Plateform V 4.0) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 292 535€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (SRM Release 10) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 118 226€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Work Force Capitalisation 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 88 074€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Smart Plateform v2.0 ) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 35 543€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Aareon AG Smart Plateform 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 62 698.09€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (Aareon GmbH recharge digital AGENCY) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 51 425.58€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM Release 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 142 477€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (BRM Release 2020) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 160 764€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM enquête sociale) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 94 785.69€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (AGC Kiosk) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 4 616€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (AGC BRM Light) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 2 308€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (PRH 4.3) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 208 286€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Un projet (CRM Chatbot NEELA ) a débuté en 2020 et a été comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 17 469€. Aucun amortissement n'a été comptabilisé.

Le compte immobilisations en cours est de 1 976 096.36 au 31/12/2020.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 2) 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
- 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 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€ et Complètement amorti.
- 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 et complètement amorti.
- Logiciel SIG HABITAT V1, débuté en 2012. Le montant immobilisé en 2014 est de 168 168€ et complètement amorti.
- Logiciel PORTALIMMO HABITAT 3.0 RELEASE 2. Le montant immobilisé en 2014 est de 427 389€ et complètement amorti.
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES VERSION 1. Le montant immobilisé en 2014 est de 146 031€ et Complètement amorti.
- 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€ et complètement amorti .
- Logiciel ETAT DES LIEUX MOBILES V2 a été immobilisé en 2014 pour 26 803€ et complètement amorti.
- Logiciel PREM HABITAT 3.0 R2 a été immobilisé en 2015 pour 157 914€ et complètement amorti.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

- Logiciel CRM Release 3.1 a été immobilisé en 2015 pour 356 891€ et complètement amorti.
- 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€ et complètement amorti.
- Logiciel PROJET CRM AAREON Release 3.0 a été immobilisé en 2015 pour 86 202€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.
- Logiciel PLACE DES FOURNISSEURS, version 1.0 débuté en 2015, a été immobilisé pour 802 123€ en 2016. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.
- Logiciel BRM a été immobilisé en 2016 pour 144 227€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel CRM Version 3.2 débuté en 2016 pour un montant de 1 131 353€ a été immobilisé en janvier 2017. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel DIGITALE PLATEFORME RELEASE 1, débuté en 2016, a été immobilisé en juillet 2017 pour un montant de 2 099 439€. Il est pratiqué un amortissement sur 7 ans.
- Logiciel SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE V3, débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 13 208€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel PROJET-VISITE TECHNIQUE, débuté en 2015, a été immobilisé en novembre 2017 pour un montant de 51 881€. Il est pratiqué un amortissement sur 5 ans.
- Logiciel CRM version 3.3 et CRM version 3.4, débutés en 01/2017 ont été immobilisés en janvier 2018 pour un montant de 1 065 779,03€. 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 10 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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

-Logiciel CRM 3.6 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 81 707€ .Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

-Logiciel BRM 4.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 440 480€ . Il es pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel SRM 4.01 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 185 985€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel SMART PLATFORM V 1.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 246 526€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel DIGITAL PLATFORM V 3.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 269 817€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 10 ans.

-Logiciel WorkForce 4.0 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 98 695€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

-Logiciel PREM Habitat 4.0 Release 1 débuté en 2019 a été immobilisé en 2020 pour un montant de 1 094 691€. Il est pratiqué un amortissement linéaire sur 5 ans.

### 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.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 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 |

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 147 921.55€ correspondant aux diverses cautions versées au titre des locations des différents locaux.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO), comptabilisé à l'actif du bilan pour une valeur comptable globale de 18 234.09€.

## CREANCES

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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au 1er janvier 2020, de par la nature même des dépenses engagées, la société a procédé au reclassement du compte 203000 "frais de recherches et développement", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 205300 "logiciels acquis" pour un montant de 1 610 738.58€.
- dans le compte 205200 "logiciels créés" pour un montant de 16 772 861.49€.

## TABEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS      | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |
|-------------|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>         | 18 383 600                                  |                                                       |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>         | 2 335 096                                   | 20 535 064                                            |
| CORPORELLES | Terrains                                                   |                      |                                             |                                                       |
|             | Sur sol propre                                             |                      |                                             |                                                       |
|             | Constructions                                              |                      |                                             |                                                       |
|             | Sur sol d'autrui                                           |                      |                                             |                                                       |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                      |                                             |                                                       |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                      | 21 495                                      |                                                       |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                      | 1 055 349                                   | 112 249                                               |
|             | Autres immos corporelles                                   |                      |                                             |                                                       |
|             | Matériel de transport                                      |                      | 1 186 972                                   | 143 858                                               |
|             | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                      | 2 347 171                                   | 212 778                                               |
| FINANCIERES | Emballages récupérables & divers                           |                      |                                             |                                                       |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                      |                                             | 38 343                                                |
|             | Avances et acomptes                                        |                      |                                             |                                                       |
|             | <b>TOTAL</b>                                               |                      | 4 610 988                                   | 507 228                                               |
|             | Participations évaluées par mise en équivalence            |                      |                                             |                                                       |
|             | Autres participations                                      |                      |                                             |                                                       |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés                                  |                      |                                             |                                                       |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                      | 137 434                                     | 10 488                                                |
|             |                                                            | <b>TOTAL</b>         | 137 434                                     | 10 488                                                |
|             |                                                            | <b>TOTAL GENERAL</b> | 25 467 117                                  | 21 052 780                                            |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

| CADRE B     |                                                | IMMOBILISATIONS      | Diminutions<br>par virt poste | par cessions | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|-------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.               | <b>TOTAL</b>         | 18 383 600                    |              |                                    |                                            |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | <b>TOTAL</b>         |                               |              | 22 870 160                         |                                            |
| 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                   |                      |                               |              | 1 167 598                          |                                            |
|             | Autres immos corporelles                       |                      |                               | 167 443      | 1 163 387                          |                                            |
|             | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                      |                               |              | 2 559 949                          |                                            |
|             | Emb. récupérables & divers                     |                      |                               |              |                                    |                                            |
| FINANCIERES | Immobilisations corporelles en cours           |                      |                               |              | 38 343                             |                                            |
|             | Avances et acomptes                            |                      |                               |              |                                    |                                            |
|             |                                                | <b>TOTAL</b>         |                               | 167 443      | 4 950 773                          |                                            |
|             | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                      |                               |              |                                    |                                            |
|             | Autres participations                          |                      |                               |              |                                    |                                            |
|             | Autres titres immobilisés                      |                      |                               |              |                                    |                                            |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                      |                               |              | 147 922                            |                                            |
|             |                                                | <b>TOTAL</b>         |                               |              | 147 922                            |                                            |
|             |                                                | <b>TOTAL GENERAL</b> | 18 383 600                    | 167 443      | 27 968 855                         |                                            |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## AMORTISSEMENTS

Au 1er janvier 2020, la société a procédé au reclassement du compte 280300 "amortissements logiciels", pour le montant présenté au 31/12/2019, dans les deux comptes ci-dessous :

- dans le compte 280530 "amortissements logiciels acquis" pour un montant de 1 586 813.03€.
- dans le compte 280520 "amortissements logiciels créés" pour un montant de 9 624 172.40€.

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                 |                      | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                 | <b>TOTAL</b>         | 11 210 985                         |                                               | 11 210 985                                               |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles             | <b>TOTAL</b>         | 55 538                             | 13 398 079                                    |                                                          | 13 453 616                                              |
| Terrains                                         |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Constructions                                    |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol propre                                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                 |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                    |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels |                      | 21 495                             |                                               |                                                          | 21 495                                                  |
| Autres immob. corporelles                        |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agencem. amén.                   |                      | 657 919                            | 81 813                                        |                                                          | 739 732                                                 |
| Matériel de transport                            |                      | 434 200                            | 233 573                                       | 118 995                                                  | 548 778                                                 |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                 |                      | 1 571 473                          | 308 269                                       |                                                          | 1 879 742                                               |
| Emballages récupérables divers                   |                      |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                  | <b>TOTAL</b>         | 2 685 086                          | 623 655                                       | 118 995                                                  | 3 189 747                                               |
|                                                  | <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>13 951 610</b>                  | <b>14 021 734</b>                             | <b>11 329 980</b>                                        | <b>16 643 363</b>                                       |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

| CADRE B                                         |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|-------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                           | Différentiel de durée                                                              | DOTATIONS                                                                        |                                    | Différentiel de durée | REPRISES                                   |                            | Mouv. net des amort. fin de l'exercice |
|                                                 |                           |                                                                                    | Mode dégressif                                                                   | Amort. fiscal exceptionnel         |                       | Mode dégressif                             | Amort. fiscal exceptionnel |                                        |
| Frais d'établissements                          |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| TOTAL                                           |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| A. Immob. incorpor.                             |                           | TOTAL                                                                              |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Terrains                                        |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Constr.                                         | Sur sol propre            |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|                                                 | Sur sol autrui            |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.     |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|                                                 | Matériel transport        |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|                                                 | Mat. bureau mobilier inf. |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
|                                                 | Emballages réc. divers    |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| TOTAL                                           |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Total général non ventilé                       |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| CADRE C                                         |                           |                                                                                    | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations         | Dotations de l'exercice aux amortissements |                            | Montant net a la fin de l'exercice     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler             |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |
| Primes de remboursement des obliqations         |                           |                                                                                    |                                                                                  |                                    |                       |                                            |                            |                                        |

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 48 368.51€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                            | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>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                                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                                                                          | 15 000                               | 26 000                                      | 25 000                                   | 16 000                            |
|                                    | 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                                                    | 1 752 705                            | 340 293                                     | 38 314                                   | 2 054 684                         |
|                                    | 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                                                        | 55 379                               | 48 369                                      | 55 379                                   | 48 369                            |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>1 823 084</b>                     | <b>414 662</b>                              | <b>118 693</b>                           | <b>2 119 053</b>                  |
| 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                                                                              | 43 627                               | 44 858                                      | 24 493                                   | 63 992                            |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>43 627</b>                        | <b>44 858</b>                               | <b>24 493</b>                            | <b>63 992</b>                     |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             | <b>1 866 711</b>                     | <b>459 520</b>                              | <b>143 186</b>                           | <b>2 183 045</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                                 |                                      | 238 494                                     | 143 186                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                        |                                      | 221 026                                     |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                      |                                             |                                          |                                   |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 147 922                                      |                  | 147 922        |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 |                                              |                  |                |
| ACTIF CIRCULANT     | Autres créances clients                                      | 7 660 274                                    | 7 570 226        | 90 048         |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 2 751                                        | 2 751            |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 11 415                                       | 11 415           |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     | 211 418                                      | 211 418          |                |
|                     | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée                     | 174 893                                      | 174 893          |                |
|                     | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                              |                  |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 80 598                                       | 80 598           |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 271 192                                      | 271 192          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>8 560 463</b>                             | <b>8 322 493</b> | <b>237 970</b> |
| 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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société AAREON AG (Isacc Fulda Allee 6 - 55124 Mainz), possédant 100% des parts de AAREON FRANCE, établit un bilan consolidé en ALLEMAGNE.

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 271 192        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>271 192</b> |

## 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                        | 2 116 274        |
| Autres créances                                              | 11 415           |
| Disponibilités                                               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>2 127 689</b> |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE     | VALEUR<br>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                  |                               | 4 451 201        |
| Prélèvements sur<br>les réserves<br>(à détailler) |                               |                  |
| Total des prélèvements sur les réserves           |                               |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES ORIGINES</b>     | <b>4 451 201</b> |
| Affectations aux réserves                         | - Réserves légales            | 122 451          |
|                                                   | - Autres réserves             | 828 750          |
| Dividendes                                        |                               | 3 500 000        |
| Autres répartitions                               |                               |                  |
| Report à nouveau                                  |                               |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b> | <b>4 451 201</b> |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## TABEAU 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                         | 257 549           | 122 451          |                  | 380 000           |
| Réserves indisponibles                 |                   |                  |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                   |                  |                  |                   |
| Réserves réglementées                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres réserves                        | 1 489 377         | 828 750          |                  | 2 318 127         |
| Écart d'équivalence                    |                   |                  |                  |                   |
| Report à nouveau                       |                   |                  |                  |                   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>          | <b>4 451 201</b>  | <b>4 639 780</b> | <b>4 451 201</b> | <b>4 639 780</b>  |
| Subventions d'investissement           |                   |                  |                  |                   |
| Provisions réglementées                |                   |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>10 532 135</b> | <b>5 590 981</b> | <b>4 451 201</b> | <b>11 671 916</b> |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                         | DÉBUT EXERCICE |                | VARIATIONS |               | FIN EXERCICE |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|
|                                                                                                | ACTIF          | PASSIF         | ACTIF      | PASSIF        | ACTIF        | PASSIF         |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                      |                |                |            |               |              |                |
| 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                                                                   |                | 864 187        |            | 20 245        |              | 884 432        |
| - contribution sociale de solidarité                                                           |                | 16 643         |            | 1 301         |              | 17 944         |
| - autres                                                                                       |                | 43 160         |            | 3 360         |              | 46 520         |
| 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) |                |                |            |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                   |                | <b>923 990</b> |            | <b>24 906</b> |              | <b>948 896</b> |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                  |                |                |            |               |              |                |
| - Déficits reportables fiscalement                                                             |                |                |            |               |              |                |
| - Moins values à long terme                                                                    |                |                |            |               |              |                |
| - Autres                                                                                       |                |                |            |               |              |                |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                    |                |                |            |               |              |                |
| - 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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut      | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                   |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                   |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 2 146 992         | 1 192 530        | 954 463                       |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 1 097 067         | 1 097 067        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 2 846 733         | 2 846 733        |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 1 664 446         | 1 664 446        |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                  |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 1 571 488         | 1 571 488        |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 206 763           | 206 763          |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 9 852             | 9 852            |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              |                   |                  |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 42 707            | 42 707           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 987 318           | 987 318          |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>10 573 365</b> | <b>9 618 903</b> | <b>954 463</b>                |                 |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                   |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 000 000         |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                   |                  |                               |                 |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 987 318        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>987 318</b> |

## 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                   | 750 678          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 3 497 233        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              | 42 707           |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>4 290 618</b> |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 054 684,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Taux d'actualisation | 0,61 % |
| 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 301 979€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2020 dont une perte d'exploitation de 119 267€ liée aux coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 204 726€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 16 300€ pour les coûts financiers (compte 686500), l'engagement correspondant aux prestations payées en 2020 pour 38 314€ 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

- 115 649.23€ pour 2021
- 107 745.60€ pour 2022
- 100 289.78€ pour 2023
- 102 254.79€ pour 2024
- 104 279.56€ 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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2020 , les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 40 000HT.

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### LES EFFECTIFS

|                                      | 31/12/2020    | 31/12/2019    |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Personnel salarié :</b>           | <b>226,00</b> | <b>199,00</b> |
| Ingénieurs et cadres                 | 167,00        | 154,00        |
| Agents de maîtrise                   | 31,00         | 29,00         |
| Employés et techniciens              | 9,00          | 9,00          |
| Ouvriers                             |               |               |
| Apprentis                            | 19,00         | 7,00          |
| <b>Personnel mis à disposition :</b> |               |               |
| Ingénieurs et cadres                 |               |               |
| Agents de maîtrise                   |               |               |
| Employés et techniciens              |               |               |
| Ouvriers                             |               |               |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France         | CA Export      | Total             |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| VENTES DE MARCHANDISES    | 1 898 934         |                | 1 898 934         |
| PRESTATIONS               | 27 067 435        | 526 986        | 27 594 421        |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>28 966 369</b> | <b>526 986</b> | <b>29 493 355</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant<br>impôt | Base taxable | I.S.      | Résultat après<br>impôt |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|-----------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 7 812 266               | 8 027 142    | 2 247 600 | 5 564 666               |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -273 538                | -52 512      | -14 703   | -258 835                |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | 18 972                  | 38 175       | 10 688    | 8 284                   |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -884 432                | -864 187     | -241 972  | -642 460                |

## ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION                  | CHARGES       | PRODUITS      |
|------------------------------|---------------|---------------|
| penalites                    | 4 203         |               |
| mecenat                      | 15 000        |               |
| valeur comptable immoscedees | 48 448        |               |
| produits cession immos       |               | 86 622        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>67 650</b> | <b>86 622</b> |

# ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION                  | Exploitation   | Financières | Exceptionnelles |
|------------------------------|----------------|-------------|-----------------|
| avantages en nature salaries | 107 569        |             |                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>107 569</b> |             |                 |

**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 21 JUIN 2021**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020**  
**Résolution proposée et adoptée.**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 639 780.22 € de la manière suivante :

- . A titre de distribution de dividendes pour .....3 500 000.00 €
- . Le solde au poste « autres réserves » .....1 139 780.22 €

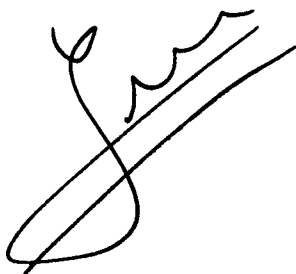
Ce dividende sera mis en paiement le 24 Juin 2021.

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   |
|----------------------------------------------|----------------|
| 31/12/2017                                   | 1 743 000.00 € |
| Distribution exceptionnelle<br>AG 19/12/2018 | 6 000 000.00 € |
| 31/12/2018                                   | 3 373 427.10 € |
| 31/12/2019                                   | 3 500 000.00 € |

**Copie certifiée conforme**

**Signature du Directeur Général**



André VENTALON  
Sandra FAORO  
Christelle NICOLAS  
Sophie DE ALMEIDA

5, Allée des Corvées  
BP 30048  
21240 TALANT

Tél. : + 33 (0)3 80 53 97 10

[www.groupe-etc.fr](http://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 CHAUSSY  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Philippe CATTEY  
Emmanuel LEJEUNE  
Audrey LECOQUET  
Christelle NICOLAS  
Séverine DE ARO  
Marie-Hélène GONCALVES  
Clément BAILLY  
Enis DZOGOVIC  
Sophie DE ALMEIDA  
Emmanuel ROTOL

**EXPERTS-COMPTABLES**

Anne-Marie LEBLANC  
Audrey BESNARD  
Christophe LAJON  
Nathalie DOFFENIES  
Maud ROGUIER  
Thibaut COINTE  
Brigitte JEUDY  
Magali SIGRIST

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE NANTERRE**

4 Rue Pablo Neruda  
92020 NANTERRE Cedex

Talant,  
Le 22 juillet 2021,

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de trouver ci-joint le dossier concernant l'arrêté des  
comptes au 31 décembre 2020 de la SAS AAREON FRANCE, soit :

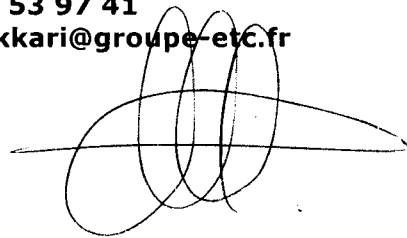
- procès-verbal des décisions de l'associé unique ;
- bilan ;
- rapport du commissaire aux comptes ;
- un chèque de 45.20 € à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

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](mailto:Nisrine.bakkari@groupe-etc.fr)**



S.A. ETC : EXPERTISE ET TECHNIQUE COMPTABLES

YONNE : St-Georges-sur-Baulche (Auxerre), Épineuil (Tonnerre), Sens, Villeneuve-sur-Yonne, St-Florentin, Charny, Joigny, Chablis, Avallon, Toucy. CÔTE-D'OR : Talant, Ahuy (Dijon),  
Beaune, Montbard, Saulieu, Semur-en-Auxois, Châtillon-sur-Seine. SAÔNE-ET-LOIRE : Chalon-sur-Saône, Pierre-de-Bresse. SEINE-ET-MARNE : Montereau-Fault-Yonne, Nemours,  
Melun. HAUTS-DE-SEINE : Colombes. PARIS : Paris. LOIRET : Montargis. NIÈVRE : Nevers, Cosne-Cours-sur-Loire, Decize, Moulins-Engilbert, Clamecy. AUBE : Troyes