

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 11/10/2022 sous le numéro de dépôt 46326

46326

SAS AAREON FRANCE

Bilan

Du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021



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

IA

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/21		Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 339 629	15 591 528	6 748 101	7 421 935
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		18 513
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 637 196		3 637 196	1 976 096
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	5 208 017	3 564 460	1 643 557	1 722 682
Immobilisations corporelles en cours	2 732		2 732	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	152 289		152 289	147 922
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	31 453 922	19 270 046	12 183 876	11 325 491
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 793		20 793	18 234
Avances et acomptes versés sur commandes	9 073		9 073	74 054
Créances				
Clients (3)	6 458 929		6 458 929	5 544 000
Clients douteux, litigieux (3)		83 632	-83 632	-63 992
Clients Factures à établir (3)	3 585 789		3 585 789	2 116 274
Autres créances (3)	226 086		226 086	400 477
Fournisseurs débiteurs	7 750		7 750	6 544
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 687 229		3 687 229	4 672 059
Charges constatées d'avance (3)	315 669		315 669	271 192
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 311 317	83 632	14 227 685	13 038 842
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 765 239	19 353 678	26 411 561	24 364 334

(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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
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	380 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 457 907	2 318 127
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 287 427	4 639 780
SITUATION NETTE	13 459 343	11 671 916
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 459 343	11 671 916

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	105 504	64 369
Provisions pour charges	2 137 250	2 054 684
TOTAL PROVISIONS	2 242 754	2 119 053

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 163 587	2 146 992
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	783 918	346 389
Fournisseurs, factures non parvenues	966 414	750 678
Dettes fiscales et sociales	6 988 468	6 289 430
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		9 852
Autres dettes	18 447	42 707
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	788 631	987 318
TOTAL DETTES	10 709 464	10 573 365

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

26 411 561	24 364 334
-------------------	-------------------

(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

973 641

9 735 823

954 463

9 618 903

SAS AAREON FRANCE

Compte de Résultat

Du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 997 801	6,27	1 898 934	6,44	98 867	5,21
dont à l'exportation : 260 730		0,82				
Production vendue (biens et services)	29 847 854	93,73	27 594 421	93,56	2 253 433	8,17
dont à l'exportation : 1 498 287		4,70		1,79		
Montant net du chiffre d'affaires	31 845 655	100,00	29 493 355	100,00	2 352 300	7,98
Production stockée						
Production immobilisée	3 198 438	10,04	2 151 464	7,29	1 046 973	48,66
Subventions d'exploitation	111 633	0,35	2 667	0,01	108 967	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	198 500	0,62	250 755	0,85	-52 255	-20,84
Autres produits	2 017 342	6,33	1 725 813	5,85	291 529	16,89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	37 371 568	117,35	33 624 054	114,01	3 747 514	11,15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	843 787	2,65	696 153	2,36	147 634	21,21
Variation de stocks	-2 559	-0,01	-1 051		-1 508	-143,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 668	0,01	3 279	0,01	1 389	42,35
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 280 802	22,86	5 138 993	17,42	2 141 809	41,68
Impôts, taxes et versements assimilés	590 845	1,86	826 321	2,80	-235 476	-28,50
Salaires et traitements	11 906 112	37,39	11 047 150	37,46	858 963	7,78
Charges sociales	5 263 557	16,53	4 778 362	16,20	485 196	10,15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 812 242	8,83	2 810 749	9,53	1 493	0,05
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	39 331	0,12	44 858	0,15	-5 527	-12,32
Dotations aux provisions	247 645	0,78	193 636	0,66	54 010	27,89
Autres charges	165 442	0,52	273 339	0,93	-107 897	-39,47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	29 151 872	91,54	25 811 788	87,52	3 340 084	12,94
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 219 696	25,81	7 812 266	26,49	407 430	5,22
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	149 180	0,47			149 180	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	149 180	0,47			149 180	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	89 605	0,28	221 026	0,75	-131 421	-59,46
Intérêts et charges assimilées (4)	18 698	0,06	52 512	0,18	-33 814	-64,39
Différences négatives de change	161				161	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	108 464	0,34	273 538	0,93	-165 074	-60,35
RÉSULTAT FINANCIER	40 716	0,13	-273 538	-0,93	314 254	114,88
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 260 411	25,94	7 538 728	25,56	721 684	9,57
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	76 881	0,24	86 622	0,29	-9 741	-11,25
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 881	0,24	86 622	0,29	-9 741	-11,25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			19 203	0,07	-19 203	-100,00
Sur opérations en capital	27 300	0,09	48 448	0,16	-21 148	-43,65
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 300	0,09	67 650	0,23	-40 350	-59,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 581	0,16	18 972	0,06	30 609	161,34
Participation des salariés aux résultats	952 623	2,99	884 432	3,00	68 191	7,71
Impôt sur les bénéfices	2 069 942	6,50	2 033 487	6,89	36 455	1,79
TOTAL DES PRODUITS	37 597 629	118,06	33 710 676	114,30	3 886 953	11,53
TOTAL DES CHARGES	32 310 201	101,46	29 070 896	98,57	3 239 306	11,14
Bénéfice ou Perte	5 287 427	16,60	4 639 780	15,73	647 647	13,96

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

543

18 524

IA

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 26 411 561,21 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 287 427,22 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2022 par le président de la société.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie et la situation économique et sanitaire afférentes au Covid-19 ont perduré sur l'exercice 2021. 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.

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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.

1) Immobilisations en cours

Le compte immobilisations en cours s'élève à 3 637 196,40€ au 31/12/2021.

Tous les projets engagés en 2020 et en 2021 en cours à la date de clôture font l'objet d'un suivi détaillé. Au 31/12/2021, aucun amortissement n'a été comptabilisé sur les projets en cours.

2) Logiciels

Des frais de logiciels créés ont été activés au cours de l'exercice 2021 pour un total de 1 537 337,66€.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

3) amortissements des logiciels

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.

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 outillage	2 à 5 ans
- A A I divers	7 ans
- Materiel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	7 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 152 289.28€ 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). Ils sont comptabilisés à l'actif du bilan pour une valeur comptable globale de 20 793.04€.

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.

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	22 870 160		4 394 952
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		1 167 598		88 807
	Autres immos corporelles		1 163 387		331 062
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 559 949		110 073
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		38 343		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 950 773		529 942
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		147 922		4 418
		TOTAL	147 922		4 418
		TOTAL GENERAL	27 968 855		4 929 312

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 195 724		26 069 388	
CORP.	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				1 256 405	
	Autres immos corporelles		212 859		1 281 590	
	Mat. bureau, inform., mobilier				2 670 022	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		35 611		2 732	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		248 470	5 232 244	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			50	152 289	
		TOTAL		50	152 289	
		TOTAL GENERAL	1 195 724	248 520	31 453 922	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	74 050	18 513		92 563
Autres immobilisations incorporelles	13 379 566	2 211 962		15 591 528
TOTAL	13 453 616	2 230 474		15 684 091
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 495			21 495
Inst. générales agencem. amén.	739 732	73 420		813 152
Autres immob. corporelles	548 778	241 834	185 559	605 053
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 879 742	266 513		2 146 255
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 189 747	581 767	185 559	3 585 955
TOTAL GENERAL	16 643 363	2 812 242	185 559	19 270 046

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
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.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 53 786.73€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	16 000	51 718	16 000	51 718
	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	2 054 684	280 115	197 549	2 137 250
	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	48 369	5 418		53 787
	TOTAL	2 119 053	337 250	213 549	2 242 754
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	63 992	39 331	19 691	83 632
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	63 992	39 331	19 691	83 632
	TOTAL GÉNÉRAL	2 183 045	376 581	233 239	2 326 386
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		286 976	64 369	
	Dont dotations & reprises		89 605	149 180	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	152 289		152 289
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	10 044 718	9 884 051	160 667
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 699	11 699	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	211 887	211 887	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 823	16 823	
	Charges constatées d'avance	315 669	315 669	
	TOTAUX	10 755 585	10 442 629	312 956
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	315 669
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	315 669

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	3 585 789
Autres créances	11 699
Disponibilités	
TOTAL	3 597 488

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	190 000,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	190 000,00	20,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		4 639 780
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	4 639 780
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 139 780
Dividendes		3 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	4 639 780

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 800 000			3 800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	380 000			380 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 318 127	1 139 780		3 457 907
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 639 780	5 287 427	4 639 780	5 287 427
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	11 671 916	6 427 207	4 639 780	13 459 343

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		904 677		68 191		972 868
- contribution sociale de solidarité		19 245		2 056		21 301
- autres		49 880		2 489		52 369
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		973 802		72 736		1 046 538
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

F71

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)	1 163 587	189 946	973 641	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 750 332	1 750 332		
Personnel & comptes rattachés	3 169 100	3 169 100		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 579 424	1 579 424		
Etat & Impôts sur les bénéfices	138 222	138 222		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 850 252	1 850 252		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	251 469	251 469		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 447	18 447		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	788 631	788 631		
TOTAUX	10 709 464	9 735 823	973 641	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 001 885			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	788 631
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	788 631

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	966 414
Dettes fiscales et sociales	3 948 868
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	18 447
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 933 728

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 137 250,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,06 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2%

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 82 566€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2021 dont une perte d'exploitation de 142 141€ liée aux coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 77 071€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 12 534€ pour les coûts financiers (compte 686500), un gain financier de 149 180€ (compte 786510).

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société a souscrit des contrats de location longue durée pour du matériel informatique.

Les échéances restants dues sont de :

- 112 202.61€ pour 2022
- 114 348.34€ pour 2023
- 116 585.17€ pour 2024
- 118 891.30€ pour 2025
- 121 256.08€ pour 2026

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).

IA

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2021, les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 72 067€ ht.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	224,00	226,00
Ingénieurs et cadres	178,00	167,00
Agents de maîtrise	31,00	31,00
Employés et techniciens		9,00
Ouvriers		
apprentis	15,00	19,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 737 071	260 730	1 997 801
Prestations	28 349 567	1 498 287	29 847 854
Chiffre d'affaires	30 086 638	1 759 017	31 845 655

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 219 696	8 219 696	2 280 388	5 939 308
RÉSULTAT FINANCIER	40 716	40 716	10 789	29 927
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	49 581	49 581	13 139	36 442
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-952 623	-884 432	-234 374	-718 249

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Valeur comptable immos cedees	27 300	
Produits cession immos		76 881
TOTAL	27 300	76 881

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Avantages en nature salariés	114 440		
TOTAL	114 440		

IA



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Téléphone : +33 (01) 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Aareon France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Aareon France S.A.S.
9/11, Rue Jeanne Braconnier 92360 Meudon-la-Forêt

KPMG SA
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").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

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

Aareon France S.A.S.

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

KPMG SA
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").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 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 1^{er} juin 2022

KPMG SA

Ulrich Sarfati

Associé

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 339 629	15 591 528	6 748 101	7 421 935
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		18 513
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 637 196		3 637 196	1 976 096
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	5 208 017	3 564 460	1 643 557	1 722 682
Immobilisations corporelles en cours	2 732		2 732	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	152 289		152 289	147 922
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	31 453 922	19 270 046	12 183 876	11 325 491
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 793		20 793	18 234
Avances et acomptes versés sur commandes	9 073		9 073	74 054
Créances				
Clients (3)	6 458 929		6 458 929	5 544 000
Clients douteux, litigieux (3)		83 632	-83 632	-63 992
Clients Factures à établir (3)	3 585 789		3 585 789	2 116 274
Autres créances (3)	226 086		226 086	400 477
Fournisseurs débiteurs	7 750		7 750	6 544
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 687 229		3 687 229	4 672 059
Charges constatées d'avance (3)	315 669		315 669	271 192
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 311 317	83 632	14 227 685	13 038 842
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 765 239	19 353 678	26 411 561	24 364 334

(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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
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	380 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 457 907	2 318 127
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 287 427	4 639 780
SITUATION NETTE	13 459 343	11 671 916
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 459 343	11 671 916

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	105 504	64 369
Provisions pour charges	2 137 250	2 054 684

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)	1 163 587	2 146 992
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	783 918	346 389
Fournisseurs, factures non parvenues	966 414	750 678
Dettes fiscales et sociales	6 988 468	6 289 430
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		9 852
Autres dettes	18 447	42 707
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	788 631	987 318

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	26 411 561	24 364 334

(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

973 641

9 735 823

954 463

9 618 903

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 997 801	6,27	1 898 934	6,44	98 867	5,21
dont à l'exportation : 260 730		0,82				
Production vendue (biens et services)	29 847 854	93,73	27 594 421	93,56	2 253 433	8,17
dont à l'exportation : 1 498 287		4,70		1,79		
Montant net du chiffre d'affaires	31 845 655	100,00	29 493 355	100,00	2 352 300	7,98
Production stockée						
Production immobilisée	3 198 438	10,04	2 151 464	7,29	1 046 973	48,66
Subventions d'exploitation	111 633	0,35	2 667	0,01	108 967	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	198 500	0,62	250 755	0,85	-52 255	-20,84
Autres produits	2 017 342	6,33	1 725 813	5,85	291 529	16,89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	37 371 568	117,35	33 624 054	114,01	3 747 514	11,15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	843 787	2,65	696 153	2,36	147 634	21,21
Variation de stocks	-2 559	-0,01	-1 051		-1 508	-143,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 668	0,01	3 279	0,01	1 389	42,35
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 280 802	22,86	5 138 993	17,42	2 141 809	41,68
Impôts, taxes et versements assimilés	590 845	1,86	826 321	2,80	-235 476	-28,50
Salaires et traitements	11 906 112	37,39	11 047 150	37,46	858 963	7,78
Charges sociales	5 263 557	16,53	4 778 362	16,20	485 196	10,15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 812 242	8,83	2 810 749	9,53	1 493	0,05
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	39 331	0,12	44 858	0,15	-5 527	-12,32
Dotations aux provisions	247 645	0,78	193 636	0,66	54 010	27,89
Autres charges	165 442	0,52	273 339	0,93	-107 897	-39,47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	29 151 872	91,54	25 811 788	87,52	3 340 084	12,94
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 219 696	25,81	7 812 266	26,49	407 430	5,22
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	149 180	0,47			149 180	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	149 180	0,47			149 180	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	89 605	0,28	221 026	0,75	-131 421	-59,46
Intérêts et charges assimilées (4)	18 698	0,06	52 512	0,18	-33 814	-64,39
Différences négatives de change	161				161	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	108 464	0,34	273 538	0,93	-165 074	-60,35
RÉSULTAT FINANCIER	40 716	0,13	-273 538	-0,93	314 254	114,88
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 260 411	25,94	7 538 728	25,56	721 684	9,57
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	76 881	0,24	86 622	0,29	-9 741	-11,25
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 881	0,24	86 622	0,29	-9 741	-11,25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			19 203	0,07	-19 203	-100,00
Sur opérations en capital	27 300	0,09	48 448	0,16	-21 148	-43,65
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 300	0,09	67 650	0,23	-40 350	-59,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 581	0,16	18 972	0,06	30 609	161,34
Participation des salariés aux résultats	952 623	2,99	884 432	3,00	68 191	7,71
Impôt sur les bénéfices	2 069 942	6,50	2 033 487	6,89	36 455	1,79
TOTAL DES PRODUITS	37 597 629	118,06	33 710 676	114,30	3 886 953	11,53
TOTAL DES CHARGES	32 310 201	101,46	29 070 896	98,57	3 239 306	11,14
Bénéfice ou Perte	5 287 427	16,60	4 639 780	15,73	647 647	13,96

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

543

18 524

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 26 411 561,21 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 287 427,22 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2022 par le président de la société.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie et la situation économique et sanitaire afférentes au Covid-19 ont perduré sur l'exercice 2021. 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.

La société AAREON France n'est pas exposée sur la Russie ou sur l'Ukraine. Le conflit entre la Russie et l'Ukraine, avec d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières, impacte cependant l'ensemble de l'économie mondiale, donc française. La société AAREON France ne peut à ce jour évaluer précisément les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités. Pour autant, les bailleurs sociaux accompagnent les locataires dans leurs difficultés face à l'accélération de l'inflation en France et pourraient, en ce sens, revoir leurs priorités d'investissement.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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.

1) Immobilisations en cours

Le compte immobilisations en cours s'élève à 3 637 196.40€ au 31/12/2021.

Tous les projets engagés en 2020 et en 2021 en cours à la date de clôture font l'objet d'un suivi détaillé. Au 31/12/2021. Aucun amortissement n'a été comptabilisé sur les projets en cours.

2) Logiciels

Des frais de logiciels créés ont été activés au cours de l'exercice 2021 pour un total de 1 537 337.66€.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

3) amortissements des logiciels

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.

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 outillage	2 à 5 ans
- A A I divers	7 ans
- Materiel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	7 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 152 289.28€ 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). Ils sont comptabilisés à l'actif du bilan pour une valeur comptable globale de 20 793.04€.

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.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	22 870 160		4 394 952
	Terrains				
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		1 167 598		88 807
	Autres immos corporelles		1 163 387		331 062
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 559 949		110 073
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		38 343		
	Avances et acomptes				
	TOTAL		4 950 773		529 942
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		147 922		4 418
	TOTAL		147 922		4 418
	TOTAL GENERAL		27 968 855		4 929 312

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 195 724		26 069 388	
	Terrains					
	Constructions					
CORP.	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				21 495	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 256 405	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 281 590	
	Autres immos corporelles			212 859	2 670 022	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			35 611	2 732	
	Avances et acomptes					
	TOTAL			248 470	5 232 244	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			50	152 289	
	TOTAL			50	152 289	
	TOTAL GENERAL		1 195 724	248 520	31 453 922	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	74 050	18 513		92 563
Autres immobilisations incorporelles	13 379 566	2 211 962		15 591 528
TOTAL	13 453 616	2 230 474		15 684 091
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 495			21 495
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	739 732	73 420		813 152
Matériel de transport	548 778	241 834	185 559	605 053
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 879 742	266 513		2 146 255
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 189 747	581 767	185 559	3 585 955
TOTAL GENERAL	16 643 363	2 812 242	185 559	19 270 046

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 53 786.73€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	16 000	51 718	16 000	51 718
	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	2 054 684	280 115	197 549	2 137 250
	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	48 369	5 418		53 787
	TOTAL	2 119 053	337 250	213 549	2 242 754
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	63 992	39 331	19 691	83 632
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	63 992	39 331	19 691	83 632
	TOTAL GÉNÉRAL	2 183 045	376 581	233 239	2 326 386
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		286 976	64 369	
	Dont dotations & reprises		89 605	149 180	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	152 289		152 289
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 044 718	9 884 051	160 667
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 699	11 699	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	211 887	211 887	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 823	16 823	
	Charges constatées d'avance	315 669	315 669	
TOTAUX		10 755 585	10 442 629	312 956
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	315 669
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	315 669

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	3 585 789
Autres créances	11 699
Disponibilités	
TOTAL	3 597 488

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	190 000,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	190 000,00	20,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABEAU 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		4 639 780
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	4 639 780
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 139 780
Dividendes		3 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	4 639 780

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 800 000			3 800 000
Primes liées au capital social	534 008			534 008
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	380 000			380 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 318 127	1 139 780		3 457 907
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 639 780	5 287 427	4 639 780	5 287 427
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	11 671 916	6 427 207	4 639 780	13 459 343

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		904 677		68 191		972 868
- contribution sociale de solidarité		19 245		2 056		21 301
- autres		49 880		2 489		52 369
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		973 802		72 736		1 046 538
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)	1 163 587	189 946	973 641	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 750 332	1 750 332		
Personnel & comptes rattachés	3 169 100	3 169 100		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 579 424	1 579 424		
Etat & Impôts sur les bénéfices	138 222	138 222		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 850 252	1 850 252		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	251 469	251 469		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 447	18 447		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	788 631	788 631		
TOTAUX	10 709 464	9 735 823	973 641	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 001 885			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	788 631
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	788 631

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	966 414
Dettes fiscales et sociales	3 948 868
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	18 447
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 933 728

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 137 250,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,06 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2%

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 82 566€ a été comptabilisé au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2021 dont une perte d'exploitation de 142 141€ liée aux coûts de services (compte 681530), une perte financière nette de 77 071€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 12 534€ pour les coûts financiers (compte 686500), un gain financier de 149 180€ (compte 786510).

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société a souscrit des contrats de location longue durée pour du matériel informatique.

Les échéances restants dues sont de :

- 112 202.61€ pour 2022
- 114 348.34€ pour 2023
- 116 585.17€ pour 2024
- 118 891.30€ pour 2025
- 121 256.08€ pour 2026

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).

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice clos le 31/12/2021, les honoraires des commissaires aux comptes sont comptabilisés en charges pour un montant de 72 067€ ht.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	224,00	226,00
Ingénieurs et cadres	178,00	167,00
Agents de maîtrise	31,00	31,00
Employés et techniciens		9,00
Ouvriers		
apprentis	15,00	19,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 737 071	260 730	1 997 801
Prestations	28 349 567	1 498 287	29 847 854
Chiffre d'affaires	30 086 638	1 759 017	31 845 655

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 219 696	8 219 696	2 280 388	5 939 308
RÉSULTAT FINANCIER	40 716	40 716	10 789	29 927
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	49 581	49 581	13 139	36 442
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-952 623	-884 432	-234 374	-718 249

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Valeur comptable immos cedees	27 300	
Produits cession immos		76 881
TOTAL	27 300	76 881

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Avantages en nature salariés	114 440		
TOTAL	114 440		

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 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2021
Résolution proposée et adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 287 427.22 € de la manière suivante :

- . A titre de distribution de dividendes pour 4 500 000.00 €
- . Le solde au poste « autres réserves » 787 427.22 €

Ce dividende sera mis en paiement le 21 juin 2022.

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
Distribution exceptionnelle AG 19/12/2018	6 000 000.00 €
31/12/2018	3 373 427.10 €
31/12/2019	3 500 000.00 €
31/12/2020	3 500 000.00 €

Copie certifiée conforme

Signature du Président



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

**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
Emmanuel LEJEUNE
Audrey LECOUE
Christelle NICOLAS
Séverine DE ARO
Marie-Hélène GONCALVES
Clément BAILLY
Enis DZOGOVIC
Sophie DE ALMEIDA
Emmanuel ROTOL

EXPERTS-COMPTABLES

Philippe CATTEY
Magali SIGRIST
Anne-Marie LEBLANC
Audrey BESNARD
Christophe LAJON
Nathalie DOFFENIES
Thibaut COINTE
Brigitte JEUDY
Céline VOLLEREAU
Agnès LECHENET

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANTERRE**

4 Rue Pablo Neruda
92020 NANTERRE Cedex

Talant,
Le 23 septembre 2022,

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de trouver ci-joint le dossier concernant l'arrêté des
comptes au 31 décembre 2021 de la SAS AAREON FRANCE, soit :

- procès-verbal des décisions de l'associé unique ;
- bilan ;
- rapport du commissaire aux comptes ;
- un chèque de 45.34 € 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 :
Corinne LAPOSTOLET
Tel : 03 80 53 97 41
Corinne.lapostolet@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, Chatenoy-le-Royal. **SEINE-ET-MARNE** : Montereau-Fault-Yonne, Nemours, Melun. **PARIS** : Paris. **LOIRET** : Montargis. **NIÈVRE** : Nevers, Cosne-Cours-sur-Loire, Decize, Moulins-Engilbert, Clamecy.