

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 05/09/2023 sous le numéro de dépôt 34294

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	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	24 376 277	17 962 769	6 413 509	6 748 101
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	5 356 353		5 356 353	3 637 196
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	5 414 534	3 926 762	1 487 772	1 643 557
Immobilisations corporelles en cours				2 732
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	154 512		154 512	152 289
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	35 415 734	22 003 588	13 412 145	12 183 876
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 127		11 127	20 793
Avances et acomptes versés sur commandes	9 771		9 771	9 073
Créances				
Clients (3)	5 080 011		5 080 011	6 458 929
Clients douteux, litigieux (3)		125 295	-125 295	-83 632
Clients Factures à établir (3)	2 240 133		2 240 133	3 585 789
Autres créances (3)	353 786		353 786	226 086
Fournisseurs débiteurs	12 079		12 079	7 750
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 937 556		4 937 556	3 687 229
Charges constatées d'avance (3)	238 074		238 074	315 669
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 882 537	125 295	12 757 242	14 227 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	48 298 271	22 128 884	26 169 387	26 411 561

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Veuillez vérifier la validité de l'original.

BILAN - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/22

Valeurs
au 31/12/21

3 800 000

3 800 000

534 008

534 008

380 000

380 000

4 245 335

3 457 907

5 508 440

5 287 427

14 467 783

13 459 343

14 467 783

13 459 343

53 272

105 504

1 650 847

2 137 250

1 704 119

2 242 754

1 215 774

1 163 587

303 617

783 918

858 611

966 414

6 907 140

6 988 468

18 447

712 343

788 631

9 997 485

10 709 464

26 169 387

26 411 561

1 039 664

973 641

8 957 821

9 735 823



Valeur support de l'expert comptable

9/79

Initials
L.T.

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 987 041	6,01	1 997 801	6,27	-10 760	-0,54
dont à l'exportation : 2 542		0,01		0,82		
Production vendue (biens et services)	31 072 631	93,99	29 847 854	93,73	1 224 777	4,10
dont à l'exportation : 352 774		1,07		4,70		
Montant net du chiffre d'affaires	33 059 672	100,00	31 845 655	100,00	1 214 017	3,81
Production stockée						
Production immobilisée	3 755 805	11,36	3 198 438	10,04	557 367	17,43
Subventions d'exploitation	62 000	0,19	111 633	0,35	-49 633	-44,46
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	294 534	0,89	198 500	0,62	96 034	48,38
Autres produits	1 343 337	4,06	2 017 342	6,33	-674 005	-33,41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	38 515 347	116,50	37 371 568	117,35	1 143 780	3,06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	736 845	2,23	843 787	2,65	-106 942	-12,67
Variation de stocks	9 666	0,03	-2 559	-0,01	12 225	477,72
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 031	0,02	4 668	0,01	2 363	50,61
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 636 635	26,12	7 280 802	22,86	1 355 833	18,62
Impôts, taxes et versements assimilés	635 435	1,92	590 845	1,86	44 590	7,55
Salaires et traitements	12 178 510	36,84	11 906 112	37,39	272 397	2,29
Charges sociales	5 242 656	15,86	5 263 557	16,53	-20 901	-0,40
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 930 769	8,87	2 812 242	8,83	118 527	4,21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	80 994	0,24	39 331	0,12	41 663	105,93
Dotations aux provisions	195 844	0,59	247 645	0,78	-51 801	-20,92
Autres charges	350 495	1,06	165 442	0,52	185 053	111,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 004 879	93,78	29 151 872	91,54	1 853 007	6,36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 510 468	22,72	8 219 696	25,81	-709 227	-8,63
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



Valeur ajoutée et contribution à l'impôt sur le revenu

12/79

X
HT

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% 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	659 032	1,99	149 180	0,47	509 852	341,77
Différences positives de change	1 257				1 257	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	660 289	2,00	149 180	0,47	511 109	342,61
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	59 147	0,18	89 605	0,28	-30 458	-33,99
Intérêts et charges assimilées (4)	13 611	0,04	18 698	0,06	-5 087	-27,21
Différences négatives de change	1 813	0,01	161		1 652	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	74 571	0,23	108 464	0,34	-33 893	-31,25
RÉSULTAT FINANCIER	585 717	1,77	40 716	0,13	545 002	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 096 186	24,49	8 260 411	25,94	-164 226	-1,99
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	82 881	0,25	76 881	0,24	6 000	7,80
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 881	0,25	76 881	0,24	6 000	7,80
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 282	0,03			10 282	
Sur opérations en capital	27 486	0,08	27 300	0,09	186	0,68
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 768	0,11	27 300	0,09	10 468	38,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	45 113	0,14	49 581	0,16	-4 468	-9,01
Participation des salariés aux résultats	890 064	2,69	952 623	2,99	-62 559	-6,57
Impôt sur les bénéfices	1 742 795	5,27	2 069 942	6,50	-327 147	-15,80
TOTAL DES PRODUITS	39 258 517	118,75	37 597 629	118,06	1 660 888	4,42
TOTAL DES CHARGES	33 750 077	102,09	32 310 201	101,46	1 439 876	4,46
Bénéfice ou Perte	5 508 440	16,66	5 287 427	16,60	221 013	4,18

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

543



Votre résultat de l'exercice comptable

13/79

DT

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

✓
HT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 26 169 387,17 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 508 439,72 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2023 par le Président de la société..

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 n'est pas en mesure d'évaluer précisément les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités.

Conformément aux dispositions du PCG, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de notre société, sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

2
AT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 7.8% 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 5 356 353.15€ au 31/12/2022.

Tous les projets engagés en 2020 et en 2021 en cours à la date de clôture font l'objet d'un suivi détaillé.
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 2022 pour un total de 1 939 959.18€

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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" (Forfait incluant le prix de la licence, du support, de l'hébergement) : 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 retenue est sur 5 ans.

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 a été amorti sur 5 ans à compter de l'exercice 2017. A ce jour, il est totalement amorti.

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 154 511.90€ 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 11 127.46€.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieurs 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	26 069 388	5 695 764
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		1 256 405	4 821
	Autres immos corporelles		1 281 590	245 749
	Matériel de transport		2 670 022	180 659
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
FIN.	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		2 732	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	5 232 244	431 229
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		152 289	2 223
		TOTAL	152 289	2 223
		TOTAL GENERAL	31 453 922	6 129 216

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 939 959	29 825 193	
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			1 261 226	
	Autres immos corporelles		200 165	1 327 175	
	Mat. bureau, inform., mobilier		24 548	2 826 133	
	Emb. récupérables & divers				
FIN.	Immobilisations corporelles en cours		2 732		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	227 445	5 436 029	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			154 512	
		TOTAL		154 512	
		TOTAL GENERAL	1 939 959	227 445	35 415 734



ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	92 563			92 563
Autres immobilisations incorporelles	15 591 528	2 371 241		17 962 769
TOTAL	15 684 091	2 371 241		18 055 331
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 495			21 495
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	813 152	68 143		881 295
Matériel de transport	605 053	256 747	172 679	689 122
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 146 255	234 638	24 548	2 356 345
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 585 955	559 528	197 227	3 948 257
TOTAL GENERAL	19 270 046	2 930 769	197 227	22 003 588

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 immobs 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					



2
17

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 53 272.42€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

UT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TABEAU 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	51 718		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	2 137 250	201 719	688 122	1 650 847
	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	53 787	53 272	53 787	53 272
	TOTAL	2 242 754	254 991	793 626	1 704 119
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	83 632	80 994	39 331	125 295
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	83 632	80 994	39 331	125 295
	TOTAL GÉNÉRAL	2 326 386	335 985	832 957	1 829 415
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		276 838	173 925	
	Dont dotations & reprises		59 147	659 032	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

4T

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	154 512		154 512
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 320 144	7 299 156	20 988
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 030	2 030	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-4 061	-4 061	
	Impôts sur les bénéfices	212 345	212 345	
	Etat & autres	143 472	143 472	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 850	21 850	
	Charges constatées d'avance	238 074	238 074	
TOTAUX		8 088 365	7 912 865	175 500
RENOVOIS	(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		

α
HIT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

2
147

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	238 074
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	238 074

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	2 240 133
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	2 240 133

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		5 287 427
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	5 287 427
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	787 427
Dividendes		4 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	5 287 427

2
DT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	380 000			380 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 457 907	787 427		4 245 335
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 287 427	5 508 440	5 287 427	5 508 440
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	13 459 343	6 295 867	5 287 427	14 467 783

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		972 868	62 559			910 309
- contribution sociale de solidarité		21 301		7 676		28 977
- autres		52 369		2 322		54 691
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		1 046 538	62 559	9 998		993 977
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						

a
 AT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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)	1 215 774	176 111	1 039 664	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 162 228	1 162 228		
Personnel & comptes rattachés	3 119 978	3 119 978		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 530 391	1 530 391		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 936 951	1 936 951		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	319 818	319 818		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	712 343	712 343		
TOTAUX	9 997 485	8 957 821	1 039 664	

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	712 343
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	712 343

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	858 611
Dettes fiscales et sociales	3 925 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 784 466

2
14

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 650 847,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,74 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2.25%.

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

Une reprise de provision de 486 403€ a été comptabilisée au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2022 dont une perte d'exploitation de 142 572€ liée aux coûts de services (compte 681530) , une perte financière nette de 36 492€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 22 655€ pour les coûts financiers (compte 686500), une reprise financière de 659 032€, due à une augmentation du taux d'actualisation (compte 786510) et à un départ en retraite, soit un impact de 29 090€ (compte 781540)

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société a souscrit des contrats de location longue durée pour du matériel informatique , fontaine à eau

Les échéances restant dues sont de :

- 15 756.91 pour 2023
- 15 780.86 pour 2024
- 15 805.28 pour 2025
- 15 830.19 pour 2026
- 15 855.61 pour 2027

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).

HT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges pour l'exercice clos le 31/12/2022 est de 58 165€ ht.

2
1/1

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	224,00	224,00
Ingénieurs et cadres	179,00	178,00
Agents de maîtrise	27,00	31,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
apprentis	18,00	15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

2
HT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 984 499	2 542	1 987 041
Prestations	30 719 856	352 774	31 072 630
Chiffre d'affaires	32 704 355	355 316	33 059 671

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 510 468	7 778 242	1 944 560	5 565 908
RÉSULTAT FINANCIER	585 717	-14 168	-3 542	589 259
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	45 113	53 113	13 278	31 835
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-890 064	-952 623	-238 155	-651 909

2
AT

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
produits cession immos		82 881
penalites sur marché	2 282	
dons mecenat	8 000	
valeur comptable immos cedees	27 486	
TOTAL	37 768	82 881

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
avantage en nature salariés	120 609		
TOTAL	120 609		

HT



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

Aareon France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Aareon France S.A.S.
9/11, Rue Jeanne Braconnier 92360 Meudon-la-Forêt

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 728 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

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 2022

À l'associé de la société Aareon France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aareon France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 exposant du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

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 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 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 28 avril 2023

KPMG S.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sarfati'.

Ulrich Sarfati

Associé

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	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	24 376 277	17 962 769	6 413 509	6 748 101
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	5 356 353		5 356 353	3 637 196
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	21 495	21 495		
Autres immobilisations corporelles	5 414 534	3 926 762	1 487 772	1 643 557
Immobilisations corporelles en cours				2 732
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	154 512		154 512	152 289
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	35 415 734	22 003 588	13 412 145	12 183 876
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 127		11 127	20 793
Avances et acomptes versés sur commandes	9 771		9 771	9 073
Créances				
Clients (3)	5 080 011		5 080 011	6 458 929
Clients douteux, litigieux (3)		125 295	-125 295	-83 632
Clients Factures à établir (3)	2 240 133		2 240 133	3 585 789
Autres créances (3)	353 786		353 786	226 086
Fournisseurs débiteurs	12 079		12 079	7 750
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 937 556		4 937 556	3 687 229
Charges constatées d'avance (3)	238 074		238 074	315 669
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 882 537	125 295	12 757 242	14 227 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	48 298 271	22 128 884	26 169 387	26 411 561

(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 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
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	4 245 335	3 457 907
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 508 440	5 287 427
SITUATION NETTE	14 467 783	13 459 343
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 467 783	13 459 343

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	53 272	105 504
Provisions pour charges	1 650 847	2 137 250
TOTAL PROVISIONS	1 704 119	2 242 754

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 215 774	1 163 587
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	303 617	783 918
Fournisseurs, factures non parvenues	858 611	966 414
Dettes fiscales et sociales	6 907 140	6 988 468
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		18 447
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	712 343	788 631
TOTAL DETTES	9 997 485	10 709 464

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

26 169 387 **26 411 561**

(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

1 039 664
8 957 821

973 641
9 735 823

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 987 041	6,01	1 997 801	6,27	-10 760	-0,54
dont à l'exportation : 2 542		0,01		0,82		
Production vendue (biens et services)	31 072 631	93,99	29 847 854	93,73	1 224 777	4,10
dont à l'exportation : 352 774		1,07		4,70		
Montant net du chiffre d'affaires	33 059 672	100,00	31 845 655	100,00	1 214 017	3,81
Production stockée						
Production immobilisée	3 755 805	11,36	3 198 438	10,04	557 367	17,43
Subventions d'exploitation	62 000	0,19	111 633	0,35	-49 633	-44,46
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	294 534	0,89	198 500	0,62	96 034	48,38
Autres produits	1 343 337	4,06	2 017 342	6,33	-674 005	-33,41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	38 515 347	116,50	37 371 568	117,35	1 143 780	3,06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	736 845	2,23	843 787	2,65	-106 942	-12,67
Variation de stocks	9 666	0,03	-2 559	-0,01	12 225	477,72
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 031	0,02	4 668	0,01	2 363	50,61
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 636 635	26,12	7 280 802	22,86	1 355 833	18,62
Impôts, taxes et versements assimilés	635 435	1,92	590 845	1,86	44 590	7,55
Salaires et traitements	12 178 510	36,84	11 906 112	37,39	272 397	2,29
Charges sociales	5 242 656	15,86	5 263 557	16,53	-20 901	-0,40
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 930 769	8,87	2 812 242	8,83	118 527	4,21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	80 994	0,24	39 331	0,12	41 663	105,93
Dotations aux provisions	195 844	0,59	247 645	0,78	-51 801	-20,92
Autres charges	350 495	1,06	165 442	0,52	185 053	111,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 004 879	93,78	29 151 872	91,54	1 853 007	6,36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 510 468	22,72	8 219 696	25,81	-709 227	-8,63
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 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% 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	659 032	1,99	149 180	0,47	509 852	341,77
Différences positives de change	1 257				1 257	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	660 289	2,00	149 180	0,47	511 109	342,61
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	59 147	0,18	89 605	0,28	-30 458	-33,99
Intérêts et charges assimilées (4)	13 611	0,04	18 698	0,06	-5 087	-27,21
Différences négatives de change	1 813	0,01	161		1 652	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	74 571	0,23	108 464	0,34	-33 893	-31,25
RÉSULTAT FINANCIER	585 717	1,77	40 716	0,13	545 002	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 096 186	24,49	8 260 411	25,94	-164 226	-1,99
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	82 881	0,25	76 881	0,24	6 000	7,80
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 881	0,25	76 881	0,24	6 000	7,80
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 282	0,03			10 282	
Sur opérations en capital	27 486	0,08	27 300	0,09	186	0,68
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 768	0,11	27 300	0,09	10 468	38,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 113	0,14	49 581	0,16	-4 468	-9,01
Participation des salariés aux résultats	890 064	2,69	952 623	2,99	-62 559	-6,57
Impôt sur les bénéfices	1 742 795	5,27	2 069 942	6,50	-327 147	-15,80
TOTAL DES PRODUITS	39 258 517	118,75	37 597 629	118,06	1 660 888	4,42
TOTAL DES CHARGES	33 750 077	102,09	32 310 201	101,46	1 439 876	4,46
Bénéfice ou Perte	5 508 440	16,66	5 287 427	16,60	221 013	4,18

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

543

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 26 169 387,17 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 508 439,72 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2023 par le Président de la société..

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 n'est pas en mesure d'évaluer précisément les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités.

Conformément aux dispositions du PCG, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de notre société, sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 7.8% 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 5 356 353.15€ au 31/12/2022.

Tous les projets engagés en 2020 et en 2021 en cours à la date de clôture font l'objet d'un suivi détaillé. 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 2022 pour un total de 1 939 959.18€

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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" (Forfait incluant le prix de la licence, du support, de l'hébergement) : 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 retenue est sur 5 ans.

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 a été amorti sur 5 ans à compter de l'exercice 2017. A ce jour, il est totalement amorti.

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 154 511.90€ 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 11 127.46€.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieurs 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	26 069 388		5 695 764
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		1 256 405		4 821
	Autres immos corporelles		1 281 590		245 749
CORP.	Matériel de transport		2 670 022		180 659
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		2 732		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 232 244		431 229
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		152 289		2 223
		TOTAL	152 289		2 223
		TOTAL GENERAL	31 453 922		6 129 216
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 939 959		29 825 193
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			21 495	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 261 226	
	Autres immos corporelles		200 165	1 327 175	
CORP.	Mat. bureau, inform., mobilier		24 548	2 826 133	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		2 732		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	227 445	5 436 029	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			154 512	
		TOTAL		154 512	
		TOTAL GENERAL	1 939 959	227 445	35 415 734

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	92 563			92 563
Autres immobilisations incorporelles	15 591 528	2 371 241		17 962 769
TOTAL	15 684 091	2 371 241		18 055 331
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.	813 152	68 143		881 295
Autres immobs corporelles	605 053	256 747	172 679	689 122
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 146 255	234 638	24 548	2 356 345
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 585 955	559 528	197 227	3 948 257
TOTAL GENERAL	19 270 046	2 930 769	197 227	22 003 588

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 immobs 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 53 272.42€ prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TABEAU 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	51 718		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	2 137 250	201 719	688 122	1 650 847
	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	53 787	53 272	53 787	53 272
	TOTAL	2 242 754	254 991	793 626	1 704 119
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	83 632	80 994	39 331	125 295
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	83 632	80 994	39 331	125 295
	TOTAL GÉNÉRAL	2 326 386	335 985	832 957	1 829 415
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		276 838	173 925	
	Dont dotations & reprises		59 147	659 032	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	154 512		154 512
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 320 144	7 299 156	20 988
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 030	2 030	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-4 061	-4 061	
	Impôts sur les bénéfices	212 345	212 345	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	143 472	143 472	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 850	21 850	
	Charges constatées d'avance	238 074	238 074	
TOTAUX		8 088 365	7 912 865	175 500
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	238 074
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	238 074

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	2 240 133
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	2 240 133

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		5 287 427
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	5 287 427
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	787 427
Dividendes		4 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	5 287 427

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 457 907	787 427		4 245 335
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 287 427	5 508 440	5 287 427	5 508 440
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	13 459 343	6 295 867	5 287 427	14 467 783

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		972 868	62 559			910 309
- contribution sociale de solidarité		21 301		7 676		28 977
- autres		52 369		2 322		54 691
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		1 046 538	62 559	9 998		993 977
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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)	1 215 774	176 111	1 039 664	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 162 228	1 162 228		
Personnel & comptes rattachés	3 119 978	3 119 978		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 530 391	1 530 391		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 936 951	1 936 951		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	319 818	319 818		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	712 343	712 343		
TOTAUX	9 997 485	8 957 821	1 039 664	

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	712 343
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	712 343

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	858 611
Dettes fiscales et sociales	3 925 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 784 466

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 650 847,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,74 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2.25%.

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

Une reprise de provision de 486 403€ a été comptabilisée au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2022 dont une perte d'exploitation de 142 572€ liée aux coûts de services (compte 681530) , une perte financière nette de 36 492€ pour les écarts actuariels (compte 686510) et 22 655€ pour les coûts financiers (compte 686500), une reprise financière de 659 032€, due à une augmentation du taux d'actualisation (compte 786510) et à un départ en retraite, soit un impact de 29 090€ (compte 781540)

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société a souscrit des contrats de location longue durée pour du materiel informatique , fontaine à eau

Les échéances restant dues sont de :

- 15 756.91 pour 2023
- 15 780.86 pour 2024
- 15 805.28 pour 2025
- 15 830.19 pour 2026
- 15 855.61 pour 2027

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 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges pour l'exercice clos le 31/12/2022 est de 58 165€ ht.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	224,00	224,00
Ingénieurs et cadres	179,00	178,00
Agents de maîtrise	27,00	31,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
apprentis	18,00	15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 984 499	2 542	1 987 041
Prestations	30 719 856	352 774	31 072 630
Chiffre d'affaires	32 704 355	355 316	33 059 671

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 510 468	7 778 242	1 944 560	5 565 908
RÉSULTAT FINANCIER	585 717	-14 168	-3 542	589 259
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	45 113	53 113	13 278	31 835
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-890 064	-952 623	-238 155	-651 909

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
produits cession immos		82 881
penalites sur marché	2 282	
dons mecenat	8 000	
valeur comptable immos cedees	27 486	
TOTAL	37 768	82 881

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
avantage en nature salariés	120 609		
TOTAL	120 609		

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 19 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022
Résolution proposée et adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 508 439.72 € de la manière suivante :

. La totalité à titre de distribution de dividendes, soit 5 508 439.72 €

Par décision du Président en date du 10 mai 2023, il a été procédé au versement d'un acompte de ce dividende pour un montant de 2 000 000 €.

Le dividende restant à verser de 3 508 439.72 € est mis en paiement le 20 juin 2023.

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
31/12/2019	3 500 000.00 €
31/12/2020	3 500 000.00 €
31/12/2021	4 500 000.00 €

Copie certifiée conforme

Signature du Président

