



A75 NETWORKS

Comptes annuels sociaux 2023

Certifiés conformes par le représentant légal

DocuSigned by:

EF908CDCC0604E3...

Lionel Recorbet
Président

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	129 961	49 128	80 833	93 540
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	930 769	881 797	48 972	67 372
Installations techniques, matériel et outillages industriels	97 342	77 342	20 000	18 161
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 158 073	1 008 268	149 805	179 073
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 570 868		1 570 868	844 772
Autres	2 609 491		2 609 491	4 504 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	384 506		384 506	374 584
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 564 865		4 564 865	5 723 996
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 722 938	1 008 268	4 714 670	5 903 069



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	15 000	15 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	497 025	210 197
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	324 536	286 828
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	986 561	662 025
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	1 317	1 317
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 317	1 317
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	199 091	525 017
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	572 331	75 968
Dettes :		
- Fiscales et sociales	268 572	184 116
- Sur immobilisations et comptes rattachés		263 448
Autres dettes	837 478	2 044 046
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 849 320	2 147 131
EMPRUNTS ET DETTES	3 726 792	5 239 727
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 714 670	5 903 069



A75 NETWORKS

Comptes annuels sociaux 2023

Certifiés conformes par le représentant légal

DocuSigned by:

EF908CDCC0604E3...

Lionel Recorbet
Président

II. ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Informations relatives au bilan et au compte de résultat
- Autres informations

1. Présentation de la Société et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Présentation de la Société

La société A75 NETWORKS a été immatriculée au registre du commerce de Nanterre le 08 décembre 2008 et clôture au 31 décembre 2023 son quinzième exercice comptable.

Le Syndicat Mixte « Autoroute Numérique A75 » a délégué à la société A75 NETWORKS l'exploitation et la commercialisation d'une infrastructure optique sur le tracé de l'autoroute A75.

Contrat d'affermage ayant une date début 09 avril 2009 et une date de fin du 08 avril 2030.

1.2. Faits caractéristiques

Néant.

2. Principes et méthodes comptables

2.1. Principes généraux

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 4 714 670 euros.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 324 536 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC n° 2014—03 du 5 juin 2004 modifié par le règlement ANC 2020-09 de l'Autorité des Normes Comptables. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

2.2. Autres principes et méthodes comptables

2.2.1. Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Lors de la construction de l'infrastructure passive de télécommunications, celle-ci est en immobilisations encours.

A la date de mise en service du réseau, elle est inscrite en « immobilisations mises en concessions ».

Les amortissements pratiqués sont déterminés généralement selon le mode linéaire sur la durée contractuelle ou résiduelle de la DSP. Les immobilisations renouvelables sont amorties sur leur durée d'utilisation propre ou sur la durée résiduelle de la DSP. Si le contrat prévoit des immobilisations non renouvelables celles-ci sont amorties soit sur leur durée d'utilisation propre, soit sur la durée résiduelle du contrat.

La provision pour renouvellement est constituée le cas échéant sur les immobilisations renouvelables du fait du maintien au niveau exigé par le service public, du potentiel productif. Cela vise en particulier les équipements permettant l'activation du réseau.

Dès lors que le réseau a été réceptionné, un test de perte de valeur des immobilisations mises en concession est réalisé de façon annuelle.

2.2.2. Créances d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas à la clôture pour analyser le niveau de risque de non-recouvrement. En fonction de cette appréciation, une provision est comptabilisée en cas de risque de non-recouvrement.

Au passif du bilan, la subvention est présentée sous déduction des reprises. Au compte de résultat, les reprises de subventions d'investissement sont comptabilisées en produit.

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation née du risque.

2.2.4 Dettes

Les dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

2.2.5 Chiffre d'affaires

Les frais d'accès facturés aux clients sont inscrits en produits de l'exercice au cours duquel la prestation de raccordement est réalisée, en sus des prestations de services. Le prix de cette prestation est indépendant du coût des raccordements venant valoriser le réseau, et s'analyse comme un droit à raccordement, élément du prix de la prestation venant contribuer au financement des investissements réalisés au même titre que les locations de fibres ou services de bande passante.

Les prestations de services sont comptabilisées conformément aux différents contrats signés. La date de facturation appliquée correspond à la date de mise en service des différentes prestations.

Le produit de la vente des I.R.U. (Indefeasible Right of Use) est étalé sur la durée du contrat de location.

3. Informations relatives au bilan et compte de résultat

3.1. Bilan-Actif

3.1.1. Immobilisations

Variations de la valeur brute des immobilisations

En euros	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Immobilisations incorporelles	129 961	-	-	129 961
Immobilisations corporelles	1 028 111	-	-	1 028 111
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	1 158 072	-	-	1 158 072

Les immobilisations correspondent principalement aux actifs de réseaux qualifiés de biens de retour.

➤ Immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend :

- des concessions, brevets et licences pour 2 300 euros ;
- des droits d'usage et des IRU pour 127 249 euros.

➤ Immobilisations corporelles

Cette rubrique comprend principalement :

- des constructions pour 934 541 euros ;
- des installations et du matériel techniques pour 93 570 euros.

Variations des amortissements et des dépréciations

En euros	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Immobilisations incorporelles	36 422	12 706	-	49 128
Immobilisations corporelles	942 579	16 560	-	959 139
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	979 001	29 266	-	1 008 267

Variations nettes des immobilisations

En euros	31/12/2022	31/12/2023	Variations	
Immobilisations incorporelles	93 539	80 833	-	12 706
Immobilisations corporelles	85 532	68 972	-	16 560
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	179 072	149 805	-	29 266

3.1.2. Créances

Les créances nettes d'un montant de 4 564 865 euros sont composées principalement :

- De créances clients pour 1 570 868 euros ;
- Des fournisseurs débiteurs pour 28 478 euros,
- De créances de TVA pour 101 951 euros ;
- Des créances de comptes courant envers XpFibre.CO pour 2 479 062 euros ;
- Des disponibilités pour 384 506 euros.

3.1.3. Echancier des créances

En euros	Montant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	1 570 868	1 570 868	-
Fournisseurs débiteurs	28 478	989	-
Clients douteux	-	-	-
Groupe et associés	2 479 062	2 479 062	-
Autres créances	101 951	101 951	-
Disponibilités	384 506	384 506	-
Charges constatés d'avance	-	-	-
Total	4 564 865	4 537 376	-

3.1.4. Produits à recevoir

En euros	31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	766 189
Autres créances	227 570
Total	993 759

3.2. Bilan — Passif

3.2.1. Capital social

En euros	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur total
A l'ouverture de l'exercice	15 000	10	150 000
A la clôture de l'exercice	15 000	10	150 000

3.2.2. Capitaux propres

En euros	31/12/2022	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Distribution de dividendes	Augmentations Diminution (2)	31/12/2023
Capital social	150 000					150 000
Réserves	15 000					15 000
Report à nouveau (1)	-					-
Dividendes distribués	210 197	286 828				497 025
Résultat	286 828	286 828	324 536			324 536
Subvention d'investissement	-					-
Provisions réglementées	-					-
Total	662 025	-	324 536	-	-	986 561

(1) « Débiteur - / Créditeur + »

(2) « Augmentation + /Diminution - »

L'Assemblée Générale de juin 2023 a approuvé l'affectation du bénéfice de l'exercice soit 286 828 euros, en report à nouveau pour 286 828 euros.

3.2.3. Provisions

Nature provision	Montant à l'ouverture	Augmentations	Diminution	Montant à la clôture
Provisions réglementées	-			-
Provisions pour risques et charges :				
Provision pour renouvellement des immobilisations	1 317			1 317
Provisions pour dépréciations				-
Total	1 317	-	-	1 317

dont dotations et reprises exploitations

dont dotations et reprises financières

dont dotations et reprises exceptionnelles

3.2.4. Dettes

Les dettes d'un montant de 3 726 792 euros sont composées principalement par :

- Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 572 331 euros ;
- Les dettes fiscales s'élèvent à 268 572, principalement relatives à la TVA ;
- Les dettes de groupes et associés correspond au compte courant vis-à-vis de XpFibre Holding pour 199 091 euros
- Les autres dettes s'élèvent à 837 478 euros sont principalement constituées de clients créditeurs et de provisions pour IRU à reverser ;
- Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1 849 320 euros.

3.2.5. Echancier des dettes

En euros	Motant brut	Part à moins d'un an	Part à plus d'un an et moins de 5 ans	Part à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	-	-		
Emprunts et dettes diverses		-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 331	572 331		
Dettes fiscales et sociales	268 572	268 572		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés	199 091	199 091		
Autres dettes	837 478	837 478		
Produits constatés d'avance	1 849 320	299 665	1 198 661	350 994
Total	3 726 792	2 177 137	1 198 661	350 994

3.2.6. Charges à payer

En euros	31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Dettes fiscales et sociales	513 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83
Autres dettes	-
Total	513 814

3.3. Compte de résultat

3.3.1. Résultat d'exploitation

➤ Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation d'un montant de 930 631 euros se composent principalement du chiffre d'affaires liés à l'activité FTTH, aux IRU, à la location de bandes passantes sur fibre (Lan To Lan), à la location de fibres noires, à la maintenance et à l'activité d'hébergement.

➤ Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation d'un montant de 663 702 euros se composent principalement :

- d'autres achats et charges externes pour 628 509 euros, correspondant principalement à des coûts de maintenance, de refacturation de prestations administrative et de personnel,
- des impôts et taxes pour 5 925 euros
- de dotations aux amortissements pour 29 267 euros

Le résultat d'exploitation est bénéfice de 316 929 euros.

3.3.2. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 115 785 euros et se compose principalement des produits d'intérêts sur le compte courant d'associés.

3.3.3. Résultat exceptionnel

Néant.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices et résultat net

Le résultat net est un bénéfice de 324 536 euros.

➤ Ventilation des impôts entre résultats courants et résultats exceptionnels

Net	Résultat avant impôt	Participation		Impôt	Résultat comptable
Courant	432 714	-	-	108 179	324 536
Exceptionnel	-	-	-	-	-
TOTAL	432 714	-	-	108 179	324 536

➤ **Dettes futures d'impôt**

L'impôt différé est calculé au taux d'impôt de 25%.

En milliers d'euros

Net	BASE	IMPOT
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Autres différences temporaires		
Déficits fiscaux reportables	0	0
Allègement de la dette future d'impôt	-	-
TOTAL GENERAL (créance nette future d'impôt)	-	-

4. Autres informations

4.1. Effectif

La Société n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice écoulé.

4.2. Engagement hors bilan

➤ *Engagement hors bilan reçus*

Garantie type GAPD d'exploitation pour un montant de 250 000 euros accordée au Délégrant et portée par la société XpFibre.CO.

➤ *Engagement hors bilan données*

La société doit assurer ses engagements d'exploitation du réseau de télécommunication conformément au contrat de délégation de service public (type affermage), et notamment en fin de délégation de service public, le retour de l'infrastructure au concédant.

4.3. Intégration fiscale

Par convention, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société XpFibre Holding est à la tête du groupe d'intégration fiscale. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2021.

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée dans la société XpFibre Holding comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère enregistre le solde d'impôt par rapport au résultat d'ensemble.

La rubrique « impôts sur les bénéfices » est composée uniquement de l'impôt sur les bénéfices dégagé au titre de l'exercice 2023.

4.4. Transactions entre parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 -1 1° du Code de commerce.

4.5. Comptes consolidés

Les comptes de la Société sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société XpFibre Holding.

XpFibre Holding S.A.S. : 124 boulevard de Verdun – 92400 Courbevoie - RCS 879 907 145

4.6. Filiales et Participations

Néant.

5. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.