

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 20 JUIN 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024
Résolution proposée et adoptée

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8 424 892.27 € de la manière suivante :

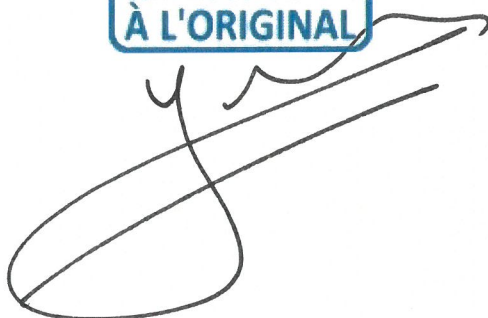
. La totalité en distribution de dividendes, soit.....8 424 892.27 €

Le dividende est mis en paiement ce jour.

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
31/12/2023	5 516 804.77 €
31/12/2022	5 508 439.72 €
31/12/2021	4 500 000.00 €

Signature du Directeur Général




BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 581 022	22 895 253	5 685 768	6 245 027
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 585 672		3 585 672	2 254 460
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	29 411	22 550	6 861	
Autres immobilisations corporelles	5 962 070	4 523 995	1 438 075	1 550 712
Immobilisations corporelles en cours				4 964
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	159 025		159 025	157 381
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	38 409 762	27 534 362	10 875 400	10 212 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 676		24 676	11 192
Avances et acomptes versés sur commandes				9 771
Créances				
Clients (3)	4 893 381		4 893 381	7 363 620
Clients douteux, litigieux (3)		78 553	-78 553	-23 014
Clients Factures à établir (3)	2 107 854		2 107 854	3 894 652
Autres créances (3)	8 727 524		8 727 524	3 740 783
Fournisseurs débiteurs	882 437		882 437	5 550
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 112 354		4 112 354	2 329 590
Charges constatées d'avance (3)	511 253		511 253	447 937
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 259 480	78 553	21 180 927	17 780 080
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	59 669 242	27 612 915	32 056 328	27 992 625

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Voir le rapport de l'expert-comptable

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BILAN - PASSIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 800 000)	3 800 000	3 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	534 008	534 008
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	380 000	380 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 245 335	4 245 335
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 424 892	5 516 805
SITUATION NETTE	17 384 235	14 476 148
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 384 235	14 476 148
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	61 446	63 934
Provisions pour charges	1 956 200	1 985 284
TOTAL PROVISIONS	2 017 646	2 049 218
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 226 145	1 267 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	725 727	257 600
Fournisseurs, factures non parvenues	928 464	831 414
Dettes fiscales et sociales	8 181 935	8 453 807
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	592 176	656 538
TOTAL DETTES	12 654 447	11 467 259
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	32 056 328	27 992 625

(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

12 654 447

988 871

10 478 388



Voir le rapport de l'expert-comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 074 004	5,55	2 086 162	6,07	-12 158	-0,58
dont à l'exportation : 38 047		0,10		0,13		
Production vendue (biens et services)	35 293 751	94,45	32 302 173	93,93	2 991 579	9,26
dont à l'exportation : 692 647		1,85		1,56		
Montant net du chiffre d'affaires	37 367 755	100,00	34 388 334	100,00	2 979 421	8,66
Production stockée						
Production immobilisée	3 146 934	8,42	1 772 330	5,15	1 374 604	77,56
Subventions d'exploitation	16 900	0,05	80 500	0,23	-63 600	-79,01
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	388 751	1,04	275 192	0,80	113 559	41,27
Autres produits	1 186 776	3,18	3 662 758	10,65	-2 475 982	-67,60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	42 107 116	112,68	40 179 115	116,84	1 928 001	4,80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	743 945	1,99	837 731	2,44	-93 786	-11,20
Variation de stocks	-13 484	-0,04	-65		-13 419	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 279	0,01	5 096	0,01	-1 817	-35,65
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 308 089	16,88	5 477 379	15,93	830 710	15,17
Impôts, taxes et versements assimilés	477 006	1,28	470 897	1,37	6 109	1,30
Salaires et traitements	12 590 047	33,69	12 973 059	37,73	-383 012	-2,95
Charges sociales	5 661 367	15,15	5 489 836	15,96	171 531	3,12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 909 377	7,79	3 091 611	8,99	-182 234	-5,89
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	116 284	0,31	36 001	0,10	80 282	223,00
Dotations aux provisions	173 456	0,46	109 961	0,32	63 495	57,74
Autres charges	591 881	1,58	499 147	1,45	92 734	18,58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	29 561 246	79,11	28 990 653	84,30	570 593	1,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 545 870	33,57	11 188 461	32,54	1 357 408	12,13
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



Voir le rapport de l'expert-comptable

12/88

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	48 157	0,13			48 157	
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	58 351	0,16			58 351	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	106 508	0,29			106 508	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	73 764	0,20	260 214	0,76	-186 450	-71,65
Intérêts et charges assimilées (4)	43 171	0,12	62 992	0,18	-19 821	-31,47
Différences négatives de change	46		1 459		-1 413	-96,84
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	116 981	0,31	324 665	0,94	-207 684	-63,97
RÉSULTAT FINANCIER	-10 473	-0,03	-324 665	-0,94	314 192	96,77
RÉSULTAT COURANT avant impôts	12 535 397	33,55	10 863 797	31,59	1 671 600	15,39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 823 059	4,88			1 823 059	
Sur opérations en capital	83 961	0,22	241 892	0,70	-157 931	-65,29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 907 021	5,10	241 892	0,70	1 665 128	688,38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 411 344	3,78	7 100	0,02	1 404 244	
Sur opérations en capital	40 008	0,11	114 117	0,33	-74 109	-64,94
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			2 447 611	7,12	-2 447 611	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 451 352	3,88	2 568 829	7,47	-1 117 477	-43,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	455 668	1,22	-2 326 937	-6,77	2 782 605	119,58
Participation des salariés aux résultats	1 453 799	3,89	948 912	2,76	504 887	53,21
Impôt sur les bénéfices	3 112 374	8,33	2 071 143	6,02	1 041 231	50,27
TOTAL DES PRODUITS	44 120 645	118,07	40 421 007	117,54	3 699 638	9,15
TOTAL DES CHARGES	35 695 752	95,53	34 904 202	101,50	791 550	2,27
Bénéfice ou Perte	8 424 892	22,55	5 516 805	16,04	2 908 088	52,71

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 32 056 327,61 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 424 892,27 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2025 par le Président de la société.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FRAIS DE LOGICIELS CREEES

Concernant la valorisation des frais de logiciels créés, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 9% des frais de structure.

Les frais de logiciels créés sont activés lorsque les critères prévus par la norme IAS 38 sont respectés :

- a) la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- b) son intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre;
- c) sa capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- d) la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour l'immobilisation incorporelle) ;
- e) la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et mettre en service ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
- f) sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

1) Immobilisations en cours

Le compte immobilisations en cours s'élève à 3 585 672 €.

Tous les projets engagés en 2021, 2022, 2023 et 2024 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 2024 pour un total de 1 815 722 €.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Nous avons continué à investir dans nos gammes de produit digitaux qui sont amortis sur une durée de 5 ans.

Concernant notre nouveau projet ERP NG, Aareon France investira sur une période consécutive 2023-2029. Cette période comprend une première livraison ou MVP en 2027 et une version de périmètre complet en 2029. L'amortissement devrait donc commencer en 2027. La durée d'amortissement prévue dans notre plan est de 10 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 92 563 €, 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
- Matériels de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	7 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 159 025 € 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 24 676 €.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le fait générateur de la créance est déterminé par les conditions contractuelles de réalisation des prestations.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	29 112 322		3 146 934
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 495		7 916
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 327 538		33 413
	Autres immos corporelles		1 452 666		198 860
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 854 137		188 430
	Emballages récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		4 964		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 660 800		428 619
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		157 381		1 644
		TOTAL	157 381		1 644
TOTAL GENERAL			34 930 503		3 577 197

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			32 259 256	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				29 411	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 360 951	
	Autres immos corporelles			92 974	1 558 552	
	Mat. bureau, inform., mobilier				3 042 567	
	Emb. récupérables & divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		4 964			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	4 964	92 974	5 991 481	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				159 025	
		TOTAL			159 025	
TOTAL GENERAL			4 964	92 974	38 409 762	

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	20 520 272	2 374 981		22 895 253
TOTAL	20 612 835	2 374 981		22 987 816
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 495	1 055		22 550
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	947 435	68 580		1 016 015
Matériel de transport	603 470	270 066	92 974	780 562
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 532 724	194 695		2 727 419
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 105 124	534 396	92 974	4 546 546
TOTAL GENERAL	24 717 959	2 909 377	92 974	27 534 362

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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



Voir le rapport de l'expert-comptable

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	7 500	8 000	7 500	8 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	1 985 284	185 774	214 858	1 956 200
	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	56 434	53 446	56 434	53 446
	TOTAL	2 049 218	247 220	278 792	2 017 646
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	23 014	116 284	60 745	78 553
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	23 014	116 284	60 745	78 553
	TOTAL GÉNÉRAL	2 072 233	363 503	339 537	2 096 199

Dont provisions pour pertes à terminaison

- d'exploitation

289 739

281 186

Dont dotations & reprises

- financières

73 764

58 351

- exceptionnelles

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est constitué une provision pour risque d'exploitation couvrant les engagements de la sociétés 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 53 445 € prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	159 025		159 025
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 001 235	7 001 235	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 146	2 146	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-22 738	-22 738	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	199 960	199 960	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 548 157	8 548 157	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	882 437	882 437	
	Charges constatées d'avance	511 253	511 253	
TOTAUX		17 281 475	17 122 450	159 025
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) 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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	511 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	511 253

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	2 107 854
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	2 107 854

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		5 516 805
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	5 516 805
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		5 516 805
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	5 516 805

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 245 335			4 245 335
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 516 805	8 424 892	5 516 805	8 424 892
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	14 476 148	8 424 892	5 516 805	17 384 235

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		948 912		504 887		1 453 799
- contribution sociale de solidarité		28 000	2 641			25 359
- autres		51 249		1 556		52 805
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		1 028 161	2 641	506 443		1 531 963
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 01/01/2024 au 31/12/2024

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)	1 187 785	1 187 785		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 654 191	1 654 191		
Personnel & comptes rattachés	4 131 766	4 131 766		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 627 831	1 627 831		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 183 249	2 183 249		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques : Autres impôts, tax & assimilés	239 089	239 089		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 038 360	1 038 360		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	592 176	592 176		
TOTAUX	12 654 447	12 654 447		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

592 176

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

592 176

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

928 464

Dettes fiscales et sociales

4 925 196

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

5 853 660

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 956 200,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	44,00 %
Taux d'actualisation	3,42 %
Départ volontaire à	67 ans
Taux de rotation	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".

Soit une reprise de provision d'un montant de 29 084 € comptabilisée au titre de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2024 dont une perte d'exploitation de 112 010 € liée au coût des services (compte 681530), une perte financière nette de 10 632 € pour les écarts actuariels (compte 686510) et de 63 132 € pour les coûts financiers (compte 686500), une reprise financière de 58 351 € (compte 786510) due à une augmentation du taux d'actualisation, la prise en compte des prestations payées au cours de l'exercice pour un montant de 66 770 € (compte 781540) et un montant identifié en "cession" au titre des contrats de travail transférés pour un montant de 89 737 € (compte 781540).

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

Les échéances restant dues sont de :

- 48 450 € pour 2025
- 48 131 € pour 2026
- 48 687 € pour 2027

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaires aux comptes comptabilisés en charges pour l'exercice clos le 31/12/2024 est de 69 060€ HT.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	204,00	215,00
Ingénieurs et cadres	180,00	175,00
Agents de maîtrise	24,00	25,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	2 041 359	32 645	2 074 004
Prestations	34 822 489	471 262	35 293 751
Chiffre d'affaires	36 863 848	503 907	37 367 755

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 545 870	12 642 235	3 160 559	9 385 311
RÉSULTAT FINANCIER	-10 473	4 940	1 235	-11 708
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	455 668	455 668	113 917	341 751
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 453 799	-948 912	-237 228	-1 216 571

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

Montant des avantages en nature des salariés : 107 565 €.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE :

La société a opté pour le régime fiscal de groupe prévu à l'article 223 A, I, al.2 du Code général des impôts applicable à compter du 1er janvier 2024. La société Aareon Holding France s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société Aareon France.

La convention d'intégration fiscale précise que les sociétés supporteront la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Aareon Holding France disposera sur la société Aareon France d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que la société Aareon France aurait dû régler à l'Etat en l'absence d'option d'intégration.

Comptabilisation de la charge d'impôt au 31/12/2024 :

- Compte 698100 : impôt calculé sur le résultat fiscal propre à la société Aareon France = 3 112 374 €.



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 2024

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° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

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 €
775 726 417 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 2024

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aareon France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Le paragraphe « Immobilisations incorporelles » au sein de la note « Règles et méthodes comptables » 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 de l'associé et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressé 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.821-55 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 19 juin 2025

KPMG S.A.

Date :
2025.06.19
13:00:46
+02'00'

Ulrich Sarfati

Associé

Aareon France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

André VENTALON
Sandra FAORO
Christelle NICOLAS
Sophie DE ALMEIDA

5, allée des Corvées
BP 30048
21240 TALANT

Tél : + 33 (0)3 80 53 97 10

SAS AAREON FRANCE

SERVICES ET CONSEILS EN INFORMATIQUE
IMMEUBLE NEWTON
9/11 RUE J BRACONNIER
92360 MEUDON LA FORET

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

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

EXPERTS-COMPTABLES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Jean-Luc CHAUSSEY
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Emmanuel LEJEUNE
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Séverine DE ARO
Marie-Hélène GONCALVES
Clément BAILLY
Enis DZOGOVIC
Sophie DE ALMEIDA
Emmanuel ROTOL
Thibaut COINTE

EXPERTS-COMPTABLES

Magali SIGRIST
Anne-Marie LEBLANC
Audrey BESNARD
Christophe LAJON
Nathalie DOFFENIES
Céline VOLLEREAU
Agnès LECHENET
Pierre BOUDIER
Pierre-Antoine REMOND

S.A.R.L. ETC : EXPERTISE ET TECHNIQUE COMPTABLES

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

SAS AAREON FRANCE

Rapport

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des comptes annuels de :

SAS AAREON FRANCE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	32 056 327,61 €
Chiffre d'affaires :	37 367 755,03 €
Résultat net comptable :	8 424 892,27 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Talant
Le 06/01/2025

Sandra FAORO
Expert-comptable diplômé

SAS AAREON FRANCE

Bilan

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

BILAN - ACTIF

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 581 022	22 895 253	5 685 768	6 245 027
Fonds commercial (1)	92 563	92 563		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 585 672		3 585 672	2 254 460
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	29 411	22 550	6 861	
Autres immobilisations corporelles	5 962 070	4 523 995	1 438 075	1 550 712
Immobilisations corporelles en cours				4 964
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	159 025		159 025	157 381
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	38 409 762	27 534 362	10 875 400	10 212 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 676		24 676	11 192
Avances et acomptes versés sur commandes				9 771
Créances				
Clients (3)	4 893 381		4 893 381	7 363 620
Clients douteux, litigieux (3)		78 553	-78 553	-23 014
Clients Factures à établir (3)	2 107 854		2 107 854	3 894 652
Autres créances (3)	8 727 524		8 727 524	3 740 783
Fournisseurs débiteurs	882 437		882 437	5 550
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 112 354		4 112 354	2 329 590
Charges constatées d'avance (3)	511 253		511 253	447 937
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 259 480	78 553	21 180 927	17 780 080
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	59 669 242	27 612 915	32 056 328	27 992 625

(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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 800 000)	3 800 000	3 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	534 008	534 008
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	380 000	380 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 245 335	4 245 335
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 424 892	5 516 805
SITUATION NETTE	17 384 235	14 476 148
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 384 235	14 476 148
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	61 446	63 934
Provisions pour charges	1 956 200	1 985 284
TOTAL PROVISIONS	2 017 646	2 049 218
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 226 145	1 267 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	725 727	257 600
Fournisseurs, factures non parvenues	928 464	831 414
Dettes fiscales et sociales	8 181 935	8 453 807
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	592 176	656 538
TOTAL DETTES	12 654 447	11 467 259
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	32 056 328	27 992 625

(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

12 654 447

988 871

10 478 388

SAS AAREON FRANCE

Compte de Résultat

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

COMPTE DE RÉSULTAT

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 074 004	5,55	2 086 162	6,07	-12 158	-0,58
dont à l'exportation : 38 047		0,10		0,13		
Production vendue (biens et services)	35 293 751	94,45	32 302 173	93,93	2 991 579	9,26
dont à l'exportation : 692 647		1,85		1,56		
Montant net du chiffre d'affaires	37 367 755	100,00	34 388 334	100,00	2 979 421	8,66
Production stockée						
Production immobilisée	3 146 934	8,42	1 772 330	5,15	1 374 604	77,56
Subventions d'exploitation	16 900	0,05	80 500	0,23	-63 600	-79,01
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	388 751	1,04	275 192	0,80	113 559	41,27
Autres produits	1 186 776	3,18	3 662 758	10,65	-2 475 982	-67,60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	42 107 116	112,68	40 179 115	116,84	1 928 001	4,80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	743 945	1,99	837 731	2,44	-93 786	-11,20
Variation de stocks	-13 484	-0,04	-65		-13 419	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 279	0,01	5 096	0,01	-1 817	-35,65
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 308 089	16,88	5 477 379	15,93	830 710	15,17
Impôts, taxes et versements assimilés	477 006	1,28	470 897	1,37	6 109	1,30
Salaires et traitements	12 590 047	33,69	12 973 059	37,73	-383 012	-2,95
Charges sociales	5 661 367	15,15	5 489 836	15,96	171 531	3,12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 909 377	7,79	3 091 611	8,99	-182 234	-5,89
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	116 284	0,31	36 001	0,10	80 282	223,00
Dotations aux provisions	173 456	0,46	109 961	0,32	63 495	57,74
Autres charges	591 881	1,58	499 147	1,45	92 734	18,58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	29 561 246	79,11	28 990 653	84,30	570 593	1,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 545 870	33,57	11 188 461	32,54	1 357 408	12,13
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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	48 157	0,13			48 157	
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	58 351	0,16			58 351	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	106 508	0,29			106 508	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	73 764	0,20	260 214	0,76	-186 450	-71,65
Intérêts et charges assimilées (4)	43 171	0,12	62 992	0,18	-19 821	-31,47
Différences négatives de change	46		1 459		-1 413	-96,84
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	116 981	0,31	324 665	0,94	-207 684	-63,97
RÉSULTAT FINANCIER	-10 473	-0,03	-324 665	-0,94	314 192	96,77
RÉSULTAT COURANT avant impôts	12 535 397	33,55	10 863 797	31,59	1 671 600	15,39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 823 059	4,88			1 823 059	
Sur opérations en capital	83 961	0,22	241 892	0,70	-157 931	-65,29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 907 021	5,10	241 892	0,70	1 665 128	688,38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 411 344	3,78	7 100	0,02	1 404 244	
Sur opérations en capital	40 008	0,11	114 117	0,33	-74 109	-64,94
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			2 447 611	7,12	-2 447 611	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 451 352	3,88	2 568 829	7,47	-1 117 477	-43,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	455 668	1,22	-2 326 937	-6,77	2 782 605	119,58
Participation des salariés aux résultats	1 453 799	3,89	948 912	2,76	504 887	53,21
Impôt sur les bénéfices	3 112 374	8,33	2 071 143	6,02	1 041 231	50,27
TOTAL DES PRODUITS	44 120 645	118,07	40 421 007	117,54	3 699 638	9,15
TOTAL DES CHARGES	35 695 752	95,53	34 904 202	101,50	791 550	2,27
Bénéfice ou Perte	8 424 892	22,55	5 516 805	16,04	2 908 088	52,71

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS AAREON FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 32 056 327,61 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 424 892,27 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2025 par le Président de la société.

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.

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FRAIS DE LOGICIELS CREEES

Concernant la valorisation des frais de logiciels créés, la société incorpore une quote-part forfaitaire de 9% des frais de structure.

Les frais de logiciels créés sont activés lorsque les critères prévus par la norme IAS 38 sont respectés :

- a) la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;*
- b) son intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre;*
- c) sa capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- d) la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables (existence d'un marché pour l'immobilisation incorporelle) ;*
- e) la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et mettre en service ou vendre l'immobilisation incorporelle ;*
- f) sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.*

1) Immobilisations en cours

Le compte immobilisations en cours s'élève à 3 585 672 €.

Tous les projets engagés en 2021, 2022, 2023 et 2024 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 2024 pour un total de 1 815 722 € .

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.

Nous avons continué à investir dans nos gammes de produit digitaux qui sont amortis sur une durée de 5 ans.

Concernant notre nouveau projet ERP NG, Aareon France investira sur une période conséquent 2023-2029. Cette période comprend une première livraison ou MVP en 2027 et une version de périmètre complet en 2029. L'amortissement devrait donc commencer en 2027. La durée d'amortissement prévue dans notre plan est de 10 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 92 563 €, 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
- Matériels de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	7 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il est comptabilisé en immobilisations financières un montant de 159 025 € 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 24 676 €.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le fait générateur de la créance est déterminé par les conditions contractuelles de réalisation des prestations.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	29 112 322	3 146 934
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			21 495	7 916	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 327 538	33 413	
		Matériel de transport		1 452 666	198 860	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 854 137	188 430	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			4 964			
Avances et acomptes						
TOTAL				5 660 800	428 619	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			157 381	1 644	
TOTAL				157 381	1 644	
TOTAL GENERAL				34 930 503	3 577 197	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			32 259 256	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				29 411		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 360 951	
		Matériel de transport			92 974	1 558 552	
		Mat. bureau, inform., mobilier				3 042 567	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		4 964					
Avances et acomptes							
TOTAL			4 964	92 974	5 991 481		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				159 025		
TOTAL					159 025		
TOTAL GENERAL			4 964	92 974	38 409 762		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 : amortis 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	20 520 272	2 374 981		22 895 253
TOTAL	20 612 835	2 374 981		22 987 816
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 495	1 055		22 550
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	947 435	68 580		1 016 015
Matériel de transport	603 470	270 066	92 974	780 562
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 532 724	194 695		2 727 419
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 105 124	534 396	92 974	4 546 546
TOTAL GENERAL	24 717 959	2 909 377	92 974	27 534 362

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	7 500	8 000	7 500	8 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	1 985 284	185 774	214 858	1 956 200
	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	56 434	53 446	56 434	53 446
TOTAL		2 049 218	247 220	278 792	2 017 646
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	23 014	116 284	60 745	78 553
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		23 014	116 284	60 745	78 553
TOTAL GÉNÉRAL		2 072 233	363 503	339 537	2 096 199
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		289 739	281 186	
	- financières		73 764	58 351	
	- exceptionnelles				

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

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est constitué une provision pour risque d'exploitation couvrant les engagements de la sociétés 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 53 445 € prend en compte l'ensemble des risques de pénalités, y compris sur les nouveaux services proposés.

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	159 025		159 025
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 001 235	7 001 235	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 146	2 146	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-22 738	-22 738	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	199 960	199 960	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 548 157	8 548 157	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	882 437	882 437	
	Charges constatées d'avance	511 253	511 253	
TOTAUX		17 281 475	17 122 450	159 025
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	511 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	511 253

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	2 107 854
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	2 107 854

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		5 516 805
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		5 516 805
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		5 516 805
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		5 516 805

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 245 335			4 245 335
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 516 805	8 424 892	5 516 805	8 424 892
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	14 476 148	8 424 892	5 516 805	17 384 235

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		948 912		504 887		1 453 799
- contribution sociale de solidarité		28 000	2 641			25 359
- autres		51 249		1 556		52 805
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		1 028 161	2 641	506 443		1 531 963
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits 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						

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)	1 187 785	1 187 785		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 654 191	1 654 191		
Personnel & comptes rattachés	4 131 766	4 131 766		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 627 831	1 627 831		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 183 249	2 183 249		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	239 089	239 089		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 038 360	1 038 360		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	592 176	592 176		
TOTAUX	12 654 447	12 654 447		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	592 176
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	592 176

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	928 464
Dettes fiscales et sociales	4 925 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 853 660

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 956 200,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	44,00 %
Taux d'actualisation	3,42 %
Départ volontaire à	67 ans
Taux de rotation	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".

Soit une reprise de provision d'un montant de 29 084 € comptabilisée au titre de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2024 dont une perte d'exploitation de 112 010 € liée au coût des services (compte 681530), une perte financière nette de 10 632 € pour les écarts actuariels (compte 686510) et de 63 132 € pour les coûts financiers (compte 686500), une reprise financière de 58 351 € (compte 786510) due à une augmentation du taux d'actualisation, la prise en compte des prestations payées au cours de l'exercice pour un montant de 66 770 € (compte 781540) et un montant identifié en "cession" au titre des contrats de travail transférés pour un montant de 89 737 € (compte 781540).

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

Les échéances restant dues sont de :

- 48 450 € pour 2025
- 48 131 € pour 2026
- 48 687 € pour 2027

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

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaires aux comptes comptabilisés en charges pour l'exercice clos le 31/12/2024 est de 69 060€ HT.

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	204,00	215,00
Ingénieurs et cadres	180,00	175,00
Agents de maîtrise	24,00	25,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

11946 - SAS AAREON FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	2 041 359	32 645	2 074 004
Prestations	34 822 489	471 262	35 293 751
Chiffre d'affaires	36 863 848	503 907	37 367 755

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 545 870	12 642 235	3 160 559	9 385 311
RÉSULTAT FINANCIER	-10 473	4 940	1 235	-11 708
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	455 668	455 668	113 917	341 751
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 453 799	-948 912	-237 228	-1 216 571

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

Montant des avantages en nature des salariés : 107 565 €.

En Euro

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE :

La société a opté pour le régime fiscal de groupe prévu à l'article 223 A, I, al.2 du Code général des impôts applicable à compter du 1er janvier 2024. La société Aareon Holding France s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société Aareon France.

La convention d'intégration fiscale précise que les sociétés supporteront la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Aareon Holding France disposera sur la société Aareon France d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que la société Aareon France aurait dû régler à l'Etat en l'absence d'option d'intégration.

Comptabilisation de la charge d'impôt au 31/12/2024 :

- Compte 698100 : impôt calculé sur le résultat fiscal propre à la société Aareon France = 3 112 374 €.