

CERTIFIE CONFORME



Comptes Annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2023



Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			362 689	468 194
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 114 026	6 805 043
Autres produits			1 053 589	1 335 514
PRODUITS D'EXPLOITATION			727 087 766	744 265 760
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-188 580	143 837
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			134 282	186 261
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 576	4 595
Autres achats et charges externes			181 560 554	186 298 453
Impôts, taxes et versements assimilés			23 061 643	25 363 264
Salaires et traitements			403 932 835	405 836 448
Charges sociales			101 533 974	99 446 623
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 327 155	5 237 204
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 969 874	2 411 880
Dotations aux provisions			856 725	965 778
Autres charges			1 042 265	1 060 164
CHARGES D'EXPLOITATION			720 233 303	726 954 509
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 854 463	17 311 252
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			5 651 758	1 823 409
Autres intérêts et produits assimilés			311 893	465 330
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			929 174	93 028
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 892 825	2 381 767
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 035	1 009 164
Intérêts et charges assimilées			4 072 149	1 344 731
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 082 184	2 353 894
RESULTAT FINANCIER			2 810 641	27 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 665 105	17 339 125

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 897	65 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital	431 399	197 464
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	95	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	478 391	263 360
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 366 271	1 125 345
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	238 249	241 091
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 604 520	1 366 436
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 126 129	-1 103 077
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 013 498	1 440 181
TOTAL DES PRODUITS	734 458 982	746 910 887
TOTAL DES CHARGES	726 933 504	732 115 020
BENEFICE OU PERTE	7 525 477	14 795 867

CERTIFIE CONFORME



Comptes Annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2023



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	261 445	236 740	24 705	2 282
Fonds commercial	14 597 000	1 977 863	12 619 137	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 011	59 898	5 113	10 406
Constructions	670 962	491 389	179 573	156 448
Installations techniques, matériel, outillage	67 315 328	57 542 784	9 772 545	8 760 084
Autres immobilisations corporelles	13 284 395	9 660 736	3 623 659	3 173 677
Immobilisations en cours	636		636	
Avances et acomptes	641 853		641 853	285 057
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 150 639		1 150 639	1 150 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 342
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 584 656		4 584 656	3 427 171
ACTIF IMMOBILISE	102 573 266	69 969 409	32 603 857	29 586 241
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	19 287		19 287	26 695
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	148 290 925	6 354 157	141 936 769	140 763 996
Autres créances	135 500 734	8 390	135 492 344	214 790 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	53 766 889		53 766 889	10 375 026
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 750 747		1 750 747	1 897 695
ACTIF CIRCULANT	339 328 582	6 362 546	332 966 035	367 853 677
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	441 901 847	76 331 956	365 569 892	397 439 918

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 8 153 600)	8 153 600	8 153 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	219 391	219 391
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	815 360	815 360
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 297 908	5 297 908
Report à nouveau	79 939 396	80 143 529
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 525 477	14 795 867
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-95	
CAPITAUX PROPRES	101 951 037	109 425 655
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 464 184	7 417 887
Provisions pour charges	3 794 036	3 740 758
PROVISIONS	9 258 221	11 158 644
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 731 827	1 648 739
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	42 339	42 820
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 822 650	105 615 719
Dettes fiscales et sociales	98 012 906	105 125 373
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 392 452	984 836
Autres dettes	112 100 066	62 275 409
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 258 393	1 162 723
DETTES	254 360 634	276 855 619
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	365 569 892	397 439 918

ONET Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

KPMG S.A.
480, avenue du Prado
CS 90303
13269 Marseille cedex 08
S.A. au capital de € 5 497 100
775 726 417 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ONET Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société ONET Services,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ONET Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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.

Les notes 4.1 « Immobilisations - Immobilisations corporelles » et 4.2 « Créances et dettes » de l'annexe aux comptes annuels exposent notamment les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des fonds de commerce et à la valorisation des créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous avons contrôlé l'exactitude des informations fournies dans ces notes de l'annexe et 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 la présidente 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 la présidente.

Responsabilités des commissaires 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.

Marseille, le 3 mai 2024

Les Commissaires aux Comptes

KPMG S.A.

ERNST & YOUNG Audit

Cécile Bourguignon

Xavier Senent

Annexe des comptes annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2023



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 365 569 892 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un bénéfice de 7 525 477 euros.

L'exercice comptable 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.

Ces comptes ont été arrêtés le 30 avril 2024 par la Présidente.

1. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	261 445	236 740	24 705	2 282
Fonds commercial	14 597 000	1 977 863	12 619 137	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 011	59 898	5 113	10 406
Constructions	670 962	491 389	179 573	156 448
Installations techniques, mat. et outillage	67 315 328	57 542 784	9 772 545	8 760 084
Autres immobilisations corporelles	13 284 395	9 660 736	3 623 659	3 173 677
Immobilisations en cours	636		636	
Avances et acomptes	641 853		641 853	285 057
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 150 639		1 150 639	1 150 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 342
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 584 656		4 584 656	3 427 171
ACTIF IMMOBILISE	102 573 266	69 969 409	32 603 857	29 586 241
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	19 287		19 287	26 695
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	148 290 925	6 354 157	141 936 769	140 763 996
Autres créances	135 500 734	8 390	135 492 344	214 790 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	53 766 889		53 766 889	10 375 026
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 750 747		1 750 747	1 897 695
ACTIF CIRCULANT	339 328 582	6 362 546	332 966 035	367 853 677
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	441 901 847	76 331 956	365 569 892	397 439 918

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 8 153 600)	8 153 600	8 153 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	219 391	219 391
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	815 360	815 360
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	5 297 908	5 297 908
Report à nouveau	79 939 396	80 143 529
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 525 477	14 795 867
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-95	
CAPITAUX PROPRES	101 951 037	109 425 655
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 464 184	7 417 887
Provisions pour charges	3 794 036	3 740 758
PROVISIONS	9 258 221	11 158 644
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 731 827	1 648 739
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	42 339	42 820
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 822 650	105 615 719
Dettes fiscales et sociales	98 012 906	105 125 373
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 392 452	984 836
Autres dettes	112 100 066	62 275 409
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 258 393	1 162 723
DETTES	254 360 634	276 855 619
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	365 569 892	397 439 918

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			362 689	468 194
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			7 114 026	6 805 043
Autres produits			1 053 589	1 335 514
PRODUITS D'EXPLOITATION			727 087 766	744 265 760
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-188 580	143 837
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			134 282	186 261
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 576	4 595
Autres achats et charges externes			181 560 554	186 298 453
Impôts, taxes et versements assimilés			23 061 643	25 363 264
Salaires et traitements			403 932 835	405 836 448
Charges sociales			101 533 974	99 446 623
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 327 155	5 237 204
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 969 874	2 411 880
Dotations aux provisions			856 725	965 778
Autres charges			1 042 265	1 060 164
CHARGES D'EXPLOITATION			720 233 303	726 954 509
		RESULTAT D'EXPLOITATION	6 854 463	17 311 252
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			6 892 825	2 381 767
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			5 651 758	1 823 409
Autres intérêts et produits assimilés			311 893	465 330
Reprises sur provisions et transferts de charges			929 174	93 028
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 082 184	2 353 894
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 035	1 009 164
Intérêts et charges assimilées			4 072 149	1 344 731
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		RESULTAT FINANCIER	2 810 641	27 873
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 665 105	17 339 125
PRODUITS EXCEPTIONNELS			478 391	263 360
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			46 897	65 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital			431 399	197 464
Reprises sur provisions et transferts de charges			95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 604 520	1 366 436
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 366 271	1 125 345
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			238 249	241 091
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 126 129	-1 103 077
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			1 013 498	1 440 181
TOTAL DES PRODUITS			734 458 982	746 910 887
TOTAL DES CHARGES			726 933 504	732 115 020
BENEFICE OU PERTE			7 525 477	14 795 867

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE. 27	
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	27
2.1 CASH POOLING	7	10.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	27
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7	10.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	27
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		10.5 ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL ET LOCATIONS	
 L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8	FINANCEMENT	28
4.1 IMMOBILISATIONS	8	10.6 ENGAGEMENTS HORS BILAN	28
4.2 CREANCES ET DETTES	9	10.7 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE.....	29
4.3 CONTRAT D'AFFACTURAGE	9		
4.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	10		
4.5 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	10		
5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	10		
5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	10		
5.2 FONDATION ONET	11		
6 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	11		
7 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12		
7.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12		
7.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14		
7.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15		
7.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16		
7.5 PRODUITS A RECEVOIR	16		
7.6 COMPTES DE REGULARISATION	16		
8 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17		
8.1 CAPITAUX PROPRES	17		
8.2 ETAT DES PROVISIONS	18		
8.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19		
8.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20		
8.5 CHARGES A PAYER.....	21		
8.6 COMPTES DE REGULARISATION	22		
9 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE			
 RESULTAT.....	22		
9.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES... 22			
9.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23		
9.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	24		
9.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	24		
9.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	25		
9.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	25		
10 INFORMATIONS DIVERSES	27		

1 Principes et règles comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, mis à jour par le règlement 2016-07 homologué par arrêté du 4 novembre 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2 Faits marquants de l'exercice

2.1 Cash Pooling

Le groupe a mis en place depuis décembre 2016 une gestion centralisée de sa trésorerie afin d'optimiser son fonctionnement et réduire ainsi ses frais financiers. Les positions de chacun des comptes bancaires des filiales, membres du cash pool, sont remontées vers la société mère ONET SA. Les mouvements sont enregistrés dans le compte 451500 COMPTE COURANT CASH POOL.

Au 31 décembre 2023, une créance est constatée à hauteur de 128 018k€.

3 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice social.

4 Méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes

4.1 Immobilisations

► Immobilisations incorporelles

Les principaux éléments des actifs incorporels sont constitués par les logiciels et les fonds de commerce de la société.

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des éléments incorporels :

Logiciels : 4 à 5 ans

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur d'utilité des fonds de commerce est évaluée en fonction de leur valeur probable de négociation.

► Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Ces éléments n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation libre ou légale.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, déterminée comme suit :

Catégories	Durées
Terrains	
Agencement et aménagement de terrains	10 ans
Constructions	
Immeubles industriels, administratifs et commerciaux	25 ans
Immeubles d'habitation	40 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Constructions sur sol d'autrui	25 ans
Installations techniques, matériel et outillage	
Matériel et outillage industriel	4 à 6 ans
Camions-grues, camion et véhicules à équipements spéciaux	9 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans
Mobilier	10 ans

► Immobilisations financières

Les titres sont inscrits au bilan à leurs coûts d'acquisition majorés des frais d'acquisition (CNC, Comité d'urgence, avis 2007-C du 15 juin 2007).

D'une façon générale, une provision pour dépréciation est constatée pour les titres de participation et les autres titres immobilisés dont la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est calculée selon la méthode de l'actif net réévalué (ANR) et s'apprécie au regard de différents critères : situation nette, valeur probable de réalisation et perspectives d'avenir.

Les prêts, les créances et autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale. Ces créances sont le cas échéant dépréciées par voie de provision s'il est jugé que leur valeur d'inventaire à la date de clôture est inférieure à leur valeur nominale.

4.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont retenues en comptabilité pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur nominale.

La société déprécie intégralement les créances impayées de plus de 10 mois à la date de clôture des comptes.

Les créances dont la recouvrabilité est jugée risquée par la direction sont également dépréciées.

4.3 Contrat d'affacturage

La société ONET SERVICES a conclu le 20 octobre 2022 un contrat d'affacturage à durée indéterminée avec Crédit Mutuel Factoring.

Les principales conditions financières contractuelles sont les suivantes :

- la commission de financement est calculée au taux Euribor3mois +0,70%
- le dépôt de garantie est égal à 4% du montant des créances remises (avec un minimum de 2600k€)

Au 31 décembre 2023, l'incidence de cette opération sur les comptes se chiffre à :

3 815 359	au titre de la retenue de garantie, enregistrée en « immobilisation financière ».
138 604	au titre des commissions de financement, enregistrées en « charges financières ».
480	au titre des frais d'audit forfait, enregistrés en « autres charges et services externes ».
46 918 750	au titre du compte courant Natixis Factor, enregistré en « disponibilité ».
40 664 387	correspondant aux créances cédées, enregistrées en autres dettes.

La société a procédé, en décembre 2023, à des opérations de cession de créances commerciales additionnelles auprès d'une société d'affacturage pour un montant de 2.1m€.

4.4 Provisions pour risques et charges

En fonction des informations disponibles à la date de clôture des comptes, la société estime et traduit dans ses comptes annuels les risques identifiés potentiels, notamment par le biais des provisions pour risques et charges (en application du règlement CRC n° 2000-06).

Les mouvements ayant affecté ces provisions au cours de l'exercice sont détaillés dans le tableau « Etat des provisions » de la présente annexe.

4.5 Médailles du travail

Le Groupe comptabilise une provision pour médailles du travail dans ses comptes individuels suivant les méthodes préconisées par l'IAS19.

Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 3 207k€ (3 106k€ au 31 décembre 2022).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2023	2022
Taux d'actualisation *	3.25%	3.75%
Taux d'évolution des salaires	Table par âge + 25bp	Table par âge + 25bp
Table de mortalité **	INSEE F/H 2017-2019	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ***	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 65 ans (pour les cadres)
Duration du passif social	5,7 ans	5,6 ans

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2023 à 3.25%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2021 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5 Engagements hors bilan

5.1 Engagements de retraite et avantages similaires

Conformément à la possibilité offerte par l'article L123-13, al.3 du Code de Commerce, les indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux et sont indiqués en annexe, dans le tableau des engagements hors bilan.

Les engagements de retraite et avantages similaires de la société portent sur le régime à prestations définies suivantes :

- Les indemnités de fin de carrière

L'évaluation au 31 décembre 2023 des indemnités de départ s'élève à 14.5m€ (14.1m€ au 31 décembre 2022).

En France, les conventions collectives obligatoires prévoient des indemnités de fin de carrière spécifiques qui consistent en un paiement forfaitaire calculé sur la base des droits de la convention collective du secteur auquel le salarié est rattaché.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2023	2022
Taux d'actualisation *	3.25%	3.75%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge +25bp	Table par âge + 25bp
Table de mortalité ***	INSEE F/H 2017-2019	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ****	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 65 ans (pour les cadres)
Modalité de départ	Volontaire	Volontaire
Duration du passif social	7,0 ans	6,3 ans
Taux moyen de charges sociales	45.2%	45%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2023 à 3.25%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2021 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5.2 Fondation ONET

Le deuxième programme d'action pluriannuel dans lequel la société s'est engagée à verser à la Fondation ONET une contribution globale de 2.5k€ en cinq ans a pris fin en 2020. Il a été reconduit pour la même durée jusqu'en 2025 pour le même montant de 2.5k€.

Cet engagement de versement est garanti par une caution bancaire solidaire consentie par la banque LCL.

6 Rémunérations des dirigeants

L'information fournie dans le tableau "Rémunérations des Dirigeants" de la présente annexe est conforme à l'article R123-198, 1° du Code de Commerce et au PCG article 531-3.

7 Informations relatives au bilan actif

7.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

► Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	14 863 011	24 832		29 398	14 858 445
Total 1 Incorporelles	14 863 011	24 832	0	29 398	14 858 445
Terrains	65 011				65 011
Constructions sur sol propre	254 573			13 439	241 133
Constructions sur sol d'autrui	62 261	42 393			104 654
Constructions installations, agencements...	362 357	15 454		52 636	325 175
Installations générales et agencements	6 544 632	1 189 748		799 520	6 934 860
Installations techniques, matériels et outillages	69 870 764	5 433 868		7 989 303	67 315 328
Matériel de transport	1 095 537	37 616		124 484	1 008 669
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 658 870	332 496		702 501	5 288 866
Emballages récupérables et divers	52 000				52 000
Total 2 Corporelles	83 966 005	7 051 575	0	9 681 883	81 335 696
Immobilisations corporelles en cours		636			636
Total 3 Encours Corporelles	0	636	0	0	636
Acomptes	285 057	1 284 222		927 426	641 853
TOTAL	99 114 073	8 361 265	0	10 638 707	96 836 630

Les montants présentés dans la colonne « Virements de poste à poste et corrections » correspondent aux immobilisations corporelles et/ou incorporelles activées ou reclassées au cours de l'exercice écoulé. Les immobilisations corporelles et/ou incorporelles activées au cours de l'exercice apparaissent dans la colonne « Acquisitions » du présent tableau.

(1) Dont Fonds commercial : 12 619 137

► Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	263 729	2 409	29 398	236 740
Total 1	263 729	2 409	29 398	236 740
Terrains	54 604	5 294		59 898
Constructions	522 743	34 641	65 994	491 389
Installations générales et agencements	4 695 334	477 668	741 892	4 431 110
Installations techniques, matériels et outillages	61 110 680	4 245 450	7 813 347	57 542 784
Matériel de transport	920 163	89 283	115 759	893 687
Matériel de bureau informatique, mobilier	4 551 465	462 011	698 337	4 315 139
Emballages récupérables et divers	10 400	10 400		20 800
Total 2	71 865 389	5 324 747	9 435 329	67 754 807
TOTAL	72 129 118	5 327 156	9 464 727	67 991 547

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport	10 870 172
Eléments de fonds acquis	1 748 965
Total	12 619 137

7.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	1 150 639			1 150 639		1 150 639
Autres titres immobilisés	1 342			1 342		1 342
Prêts et autres immobilisations financières	3 427 171	12 279 826	11 122 341	4 584 656		4 584 656
TOTAL	4 579 152	12 279 826	11 122 341	5 736 637	0	5 736 637

7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 290 127 062 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	4 584 656	1 550	4 583 106
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 584 656	1 550	4 583 106
ACTIF CIRCULANT :	285 542 406	285 542 406	0
Clients	140 962 184	140 962 184	
Clients douteux	7 328 741	7 328 741	
Personnel et comptes rattachés	789 741	789 741	
Organismes sociaux	3 618	3 618	
Etat : impôts et taxes diverses	5 466 464	5 466 464	
Groupe et associés	128 466 342	128 466 342	
Débiteurs divers	774 569	774 569	
Charges constatées d'avance	1 750 747	1 750 747	
TOTAL	290 127 062	285 543 956	4 583 106
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

7.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	148 290 925	6 354 157	141 936 769	140 763 996
Autres créances	135 500 734	8 390	135 492 344	214 790 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	283 791 659	6 362 547	277 429 113	355 554 260

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe [Etat des provisions](#).

7.5 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
418000 CLIENTS - PROD. NON FACTU	7 604 853	6 167 730
418150 FACTURES A ETABLIR GROUPE	1 563	15 168
409800 R.R.R. A OBT - AVOIRS NON	394 161	63 798
409850 AVOIRS NON PARVENUS GROUP	342	736
438700 PRODTS A RECEV-ORGANISMES		38 428
448700 PRODUITS A RECEVOIR - ETA	6 723	6 723
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB	14 064	1 594
TOTAL	8 021 706	6 294 178

7.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 750 747 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	1 750 747	1 897 695
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 750 747	1 897 695

8 Informations relatives au bilan passif

8.1 Capitaux propres

► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2023
	à la clôture de l'exercice 31/12/2023	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	509 600			16,00

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		109 425 655
Distributions sur résultats antérieurs		-15 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 425 655
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	95	
Total	95	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		7 525 477
Capitaux propres avant répartition		101 951 037

8.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

► Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour litiges	5 995 435	755 992	694 719	787 759	5 268 949
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 105 998	100 733			3 206 731
Autres provisions pour risques et charges	2 057 211	14 422	1 289 093		782 540
TOTAL	11 158 644	871 147	1 983 812	787 759	9 258 220

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Poste : Clients douteux	6 348 044	2 965 487	2 959 374	6 354 157
Poste : Autres créances	8 390			8 390
TOTAL	6 356 434	2 965 487	2 959 374	6 362 547

8.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	1 731 827	1 731 827		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	42 339		42 339	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 822 650	39 822 650		
Personnel et comptes rattachés	32 466 432	32 466 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 202 845	32 202 845		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 861 587	32 861 587		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	482 042	482 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 392 452	1 392 452		
Groupe et associés	66 108 905	66 108 905		
Autres dettes	45 991 161	45 991 161		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 258 393	1 258 393		
TOTAL	254 360 633	254 318 294	42 339	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs	12 157 370	11 973 141
Fournisseurs Groupe	2 618 613	2 618 600
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	4 511 793	4 519 947
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	20 534 873	86 504 031
TOTAL	39 822 649	105 615 719

8.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
168860 INTERETS COURUS-PARTIC. S	1 232	1 240
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	4 511 793	4 519 947
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	20 534 873	86 504 031
419800 R.R.R. A ACCORDER - AV. A	1 499 870	1 942 215
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE	20 535	
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	3 725 950	3 779 417
428285 PROV PRIME FIN ANNEE ABON	353 907	334 682
428289 PROV PVO	2 766 989	2 973 765
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB	34 332	34 399
428295 PROVISION MODULATION (CHA	9 622	5 778
428600 DETTES PROVISION./REM. A	833 313	1 729 487
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	40 014	145 988
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	1 116 704	1 148 390
438632 TAXE PARAFISCALE_CSA	816 555	809 110
438634 TAXE 1% LOGEMENT	2 018 351	2 035 119
438636 COTISATION F.A.R.E	2 683 816	2 747 846
438637 CONTRIBUTION DOETH	5 300	
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	1 624 827	1 651 609
438686 CHARGES SOC. / PRIME FIN	78 743	73 793
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA	12 533	13 325
438688 CHARGES SOC/PROV MODULAT(2 758	1 633
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	1 332 812	1 427 943
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	196	196
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DIVERS	608 724	939 048
518600 INTERETS COURUS A PAYER	169	169
438748 RISTOURNE CAISSE CP À REC	1 377 276	594 965
TOTAL	46 011 196	113 414 095

8.6 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	1 258 393	1 162 723
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 258 393	1 162 723

9 Informations relatives au compte de résultat

9.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	CEE + Export	Total	Total
<i>Accueil</i>	574 923		574 923	527 037
<i>Formation</i>	53 476		53 476	34 784
<i>Gestion des déchets</i>	1 238 295		1 238 295	1 130 237
<i>Ingénierie et maintenance nucl.</i>	34 774		34 774	41 589
<i>Logistique et manutention</i>	8 985 178		8 985 178	9 662 042
<i>Sécurité électronique et vidéoprotection</i>	49 973		49 973	61 475
<i>Négoce</i>	6 740		6 740	3 802
<i>Produits divers</i>	1 416 067		1 416 067	815 752
<i>Propreté & services associés</i>	706 174 692	20 798	706 195 490	723 377 046
<i>Sécurité Humaine</i>	2 546		2 546	3 246
Chiffre d'affaires	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
%	100,00 %	%	100,00 %	

9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 416 278	1 803 708
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	7 114 026	6 805 043
TOTAL	8 530 304	8 608 751

9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit	1 900	791100
Remboursements dommages et avaries	248 310	791200
Trans. chges pers. a ent. ext.	63 473	791400
Remboursements frais de formation	1 609 399	791410
Remboursements charges de pers	389 173	791480
TOTAL	2 312 355	

9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Néant		
TOTAL	0	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regul taux AT	966 861	645100
Remboursement charge de personnel		791400
Remboursement assurance	122 208	791200
Rev. Immeub. Non affec. Profes.	742	752000
TOTAL	1 089 811	

9.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 126 129 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	478 391	263 360
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 897	65 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital	431 399	197 464
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges	95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 604 520	1 366 436
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 366 271	1 125 345
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	238 249	241 091
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 126 129	-1 103 077

9.6 Impôt sur les bénéfices

La société ONET SERVICES est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société ONET SA .

► Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Courant	9 665 105	-1 013 498	8 651 607
Exceptionnel CT	-1 126 129	0	-1 126 129
Exceptionnel LT	0	0	0
TOTAL	8 538 975	-1 013 498	7 525 477

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

► **Fiscalité différée**

IMPOTS	Créances ou dettes d'impôts différés ou latents
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :	
Provisions réglementées :	
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	
Participation	
Contribution sociale de solidarité	288 391
Provision dépréciation des créances Clients	
Provision modulation heures de travail	662
Autres provisions pour risques	
TOTAL	289 053

► **Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales**

Impact sur le résultat de l'exercice	2023
Résultat de l'exercice	7 525 477
- Impôt sur les bénéfices	1 022 498
- Crédits d'impôts :	-9 000
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	-1 856
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-7 144
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	8 538 975
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	95
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	8 539 070

10 Informations diverses

10.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	196
Agents de maîtrise, techniciens et employés	892
Ouvriers	31 814
TOTAL	32 901

10.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2023	Forme	Montant Capital	% détenu
ONET SA 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	115 113 420	100%

10.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Capital Capitaux propres	Q.P. détenues Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ONET PROPRETE TRANSPORTS URBAINS ILE DE France 43 rue de la Brèche aux Loups 75012 PARIS	1 200 000 1 470 257	99.00	1 150 623 1 150 623		20 418 564 270 257

10.4 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	650 000		650 000	

10.5 Engagements de Crédit-bail et Locations Financement

	Véhicule Utilitaire Léger	Matériel de chantier	Total
VALEUR D'ORIGINE	44 025	916 983	961 008
AMORTISSEMENTS			0
cumul exercices antérieurs	15 833	491 255	
Exercice en cours	13 224	149 350	
TOTAL	29 057	640 605	669 662
VALEUR NETTE	14 967	276 377	413 800
REDEVANCES PAYEES			0
Cumul exercices antérieurs	13 009	643 263	
Exercice en cours	10 504	221 704	
TOTAL	23 513	864 967	888 480
REDEVANCES A PAYER			
A un an au plus	9 508	152 497	
A plus d'1 an et moins de 5 ans	3 016	157 555	
A plus de 5 ans			
TOTAL	12 524	310 052	322 576

10.6 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	23 106 930
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	3 791
- Lettre d'intention	
Liés aux locations*	7 631 037
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	14 483 480
ENGAGEMENTS RECUS	97 530
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion	97 530
Créances garanties	

*Valeur actualisée de l'engagement

10.7 Informations relatives à l'intégration fiscale

La société ONET SERVICES SAS appartient au groupe fiscal constitué par la société ONET SA. La convention d'intégration fiscale retient le principe de neutralité et place chaque société membre du groupe fiscal dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration. L'entreprise a donc comptabilisé la charge d'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait dû être supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Il n'y a pas de déficits reportables nés antérieurement à l'intégration fiscale.

La rubrique impôt sur les bénéfices s'analyse comme suit :

Rubriques	Montant
698100 Impôts sur les sociétés	1 022 498
699100 C.I. Recherche	
699200 C.I. Famille	-1 856
699300 C.I. Mécénat	-7 144
699400 C.I. Apprentis	
TOTAL	1 013 498

ONET SERVICES
Société par actions simplifiée au capital de 8 153 600 euros
Siège social : 36, bd de l'Océan, 13009 MARSEILLE
067 800 425 RCS MARSEILLE

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 7 525 477 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 525 477 €
Augmenté du report à nouveau antérieur	79 939 396 €
Résultat à affecter	<u>87 464 873 €</u>
Dividendes	0 €
En totalité affecté en report à nouveau	<u>87 464 873 €</u>
TOTAL	87 464 873 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 101 951 037 euros.

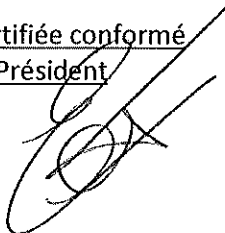
Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués	
2020	20 000 000		
2021	35 500 000		
2022	15 000 000		

Décision de l'Associé Unique du 22 mai 2024

Certifiée conforme
Le Président



Annexe des comptes annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2023



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 365 569 892 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 7 525 477 euros.

L'exercice comptable 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.

Ces comptes ont été arrêtés le 30 avril 2024 par la Présidente.

1. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	261 445	236 740	24 705	2 282
Fonds commercial	14 597 000	1 977 863	12 619 137	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 011	59 898	5 113	10 406
Constructions	670 962	491 389	179 573	156 448
Installations techniques, mat. et outillage	67 315 328	57 542 784	9 772 545	8 760 084
Autres immobilisations corporelles	13 284 395	9 660 736	3 623 659	3 173 677
Immobilisations en cours	636		636	
Avances et acomptes	641 853		641 853	285 057
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 150 639		1 150 639	1 150 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 342
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 584 656		4 584 656	3 427 171
ACTIF IMMOBILISE	102 573 266	69 969 409	32 603 857	29 586 241
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	19 287		19 287	26 695
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	148 290 925	6 354 157	141 936 769	140 763 996
Autres créances	135 500 734	8 390	135 492 344	214 790 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	53 766 889		53 766 889	10 375 026
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 750 747		1 750 747	1 897 695
ACTIF CIRCULANT	339 328 582	6 362 546	332 966 035	367 853 677
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	441 901 847	76 331 956	365 569 892	397 439 918

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 8 153 600)	8 153 600	8 153 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	219 391	219 391
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	815 360	815 360
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	5 297 908	5 297 908
Report à nouveau	79 939 396	80 143 529
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 525 477	14 795 867
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-95	
CAPITAUX PROPRES	101 951 037	109 425 655
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 464 184	7 417 887
Provisions pour charges	3 794 036	3 740 758
PROVISIONS	9 258 221	11 158 644
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 731 827	1 648 739
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	42 339	42 820
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 822 650	105 615 719
Dettes fiscales et sociales	98 012 906	105 125 373
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 392 452	984 836
Autres dettes	112 100 066	62 275 409
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 258 393	1 162 723
DETTES	254 360 634	276 855 619
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	365 569 892	397 439 918

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			362 689	468 194
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			7 114 026	6 805 043
Autres produits			1 053 589	1 335 514
PRODUITS D'EXPLOITATION			727 087 766	744 265 760
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-188 580	143 837
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			134 282	186 261
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 576	4 595
Autres achats et charges externes			181 560 554	186 298 453
Impôts, taxes et versements assimilés			23 061 643	25 363 264
Salaires et traitements			403 932 835	405 836 448
Charges sociales			101 533 974	99 446 623
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 327 155	5 237 204
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 969 874	2 411 880
Dotations aux provisions			856 725	965 778
Autres charges			1 042 265	1 060 164
CHARGES D'EXPLOITATION			720 233 303	726 954 509
		RESULTAT D'EXPLOITATION	6 854 463	17 311 252
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			6 892 825	2 381 767
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			5 651 758	1 823 409
Autres intérêts et produits assimilés			311 893	465 330
Reprises sur provisions et transferts de charges			929 174	93 028
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 082 184	2 353 894
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 035	1 009 164
Intérêts et charges assimilées			4 072 149	1 344 731
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		RESULTAT FINANCIER	2 810 641	27 873
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 665 105	17 339 125
PRODUITS EXCEPTIONNELS			478 391	263 360
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			46 897	65 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital			431 399	197 464
Reprises sur provisions et transferts de charges			95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 604 520	1 366 436
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 366 271	1 125 345
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			238 249	241 091
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 126 129	-1 103 077
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			1 013 498	1 440 181
TOTAL DES PRODUITS			734 458 982	746 910 887
TOTAL DES CHARGES			726 933 504	732 115 020
BENEFICE OU PERTE			7 525 477	14 795 867

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE. 27	
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	27
2.1 CASH POOLING	7	10.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	27
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7	10.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	27
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		10.5 ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL ET LOCATIONS	
 L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8	FINANCEMENT	28
4.1 IMMOBILISATIONS	8	10.6 ENGAGEMENTS HORS BILAN	28
4.2 CREANCES ET DETTES	9	10.7 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE.....	29
4.3 CONTRAT D'AFFACTURAGE	9		
4.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	10		
4.5 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	10		
5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	10		
5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	10		
5.2 FONDATION ONET	11		
6 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	11		
7 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12		
7.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12		
7.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14		
7.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15		
7.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16		
7.5 PRODUITS A RECEVOIR	16		
7.6 COMPTES DE REGULARISATION	16		
8 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17		
8.1 CAPITAUX PROPRES	17		
8.2 ETAT DES PROVISIONS	18		
8.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19		
8.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20		
8.5 CHARGES A PAYER.....	21		
8.6 COMPTES DE REGULARISATION	22		
9 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE			
 RESULTAT.....	22		
9.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES... 22			
9.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23		
9.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	24		
9.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	24		
9.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	25		
9.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	25		
10 INFORMATIONS DIVERSES	27		

1 Principes et règles comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, mis à jour par le règlement 2016-07 homologué par arrêté du 4 novembre 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2 Faits marquants de l'exercice

2.1 Cash Pooling

Le groupe a mis en place depuis décembre 2016 une gestion centralisée de sa trésorerie afin d'optimiser son fonctionnement et réduire ainsi ses frais financiers. Les positions de chacun des comptes bancaires des filiales, membres du cash pool, sont remontées vers la société mère ONET SA. Les mouvements sont enregistrés dans le compte 451500 COMPTE COURANT CASH POOL.

Au 31 décembre 2023, une créance est constatée à hauteur de 128 018k€.

3 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice social.

4 Méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes

4.1 Immobilisations

► Immobilisations incorporelles

Les principaux éléments des actifs incorporels sont constitués par les logiciels et les fonds de commerce de la société.

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des éléments incorporels :

Logiciels : 4 à 5 ans

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur d'utilité des fonds de commerce est évaluée en fonction de leur valeur probable de négociation.

► Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Ces éléments n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation libre ou légale.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, déterminée comme suit :

Catégories	Durées
Terrains	
Agencement et aménagement de terrains	10 ans
Constructions	
Immeubles industriels, administratifs et commerciaux	25 ans
Immeubles d'habitation	40 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Constructions sur sol d'autrui	25 ans
Installations techniques, matériel et outillage	
Matériel et outillage industriel	4 à 6 ans
Camions-grues, camion et véhicules à équipements spéciaux	9 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans
Mobilier	10 ans

► Immobilisations financières

Les titres sont inscrits au bilan à leurs coûts d'acquisition majorés des frais d'acquisition (CNC, Comité d'urgence, avis 2007-C du 15 juin 2007).

D'une façon générale, une provision pour dépréciation est constatée pour les titres de participation et les autres titres immobilisés dont la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est calculée selon la méthode de l'actif net réévalué (ANR) et s'apprécie au regard de différents critères : situation nette, valeur probable de réalisation et perspectives d'avenir.

Les prêts, les créances et autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale. Ces créances sont le cas échéant dépréciées par voie de provision s'il est jugé que leur valeur d'inventaire à la date de clôture est inférieure à leur valeur nominale.

4.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont retenues en comptabilité pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur nominale.

La société déprécie intégralement les créances impayées de plus de 10 mois à la date de clôture des comptes.

Les créances dont la recouvrabilité est jugée risquée par la direction sont également dépréciées.

4.3 Contrat d'affacturage

La société ONET SERVICES a conclu le 20 octobre 2022 un contrat d'affacturage à durée indéterminée avec Crédit Mutuel Factoring.

Les principales conditions financières contractuelles sont les suivantes :

- la commission de financement est calculée au taux Euribor3mois +0,70%
- le dépôt de garantie est égal à 4% du montant des créances remises (avec un minimum de 2600k€)

Au 31 décembre 2023, l'incidence de cette opération sur les comptes se chiffre à :

3 815 359	au titre de la retenue de garantie, enregistrée en « immobilisation financière ».
138 604	au titre des commissions de financement, enregistrées en « charges financières ».
480	au titre des frais d'audit forfait, enregistrés en « autres charges et services externes ».
46 918 750	au titre du compte courant Natixis Factor, enregistré en « disponibilité ».
40 664 387	correspondant aux créances cédées, enregistrées en autres dettes.

La société a procédé, en décembre 2023, à des opérations de cession de créances commerciales additionnelles auprès d'une société d'affacturage pour un montant de 2.1m€.

4.4 Provisions pour risques et charges

En fonction des informations disponibles à la date de clôture des comptes, la société estime et traduit dans ses comptes annuels les risques identifiés potentiels, notamment par le biais des provisions pour risques et charges (en application du règlement CRC n° 2000-06).

Les mouvements ayant affecté ces provisions au cours de l'exercice sont détaillés dans le tableau « Etat des provisions » de la présente annexe.

4.5 Médailles du travail

Le Groupe comptabilise une provision pour médailles du travail dans ses comptes individuels suivant les méthodes préconisées par l'IAS19.

Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 3 207k€ (3 106k€ au 31 décembre 2022).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2023	2022
Taux d'actualisation *	3.25%	3.75%
Taux d'évolution des salaires	Table par âge + 25bp	Table par âge + 25bp
Table de mortalité **	INSEE F/H 2017-2019	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ***	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 65 ans (pour les cadres)
Duration du passif social	5,7 ans	5,6 ans

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2023 à 3.25%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2021 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5 Engagements hors bilan

5.1 Engagements de retraite et avantages similaires

Conformément à la possibilité offerte par l'article L123-13, al.3 du Code de Commerce, les indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux et sont indiqués en annexe, dans le tableau des engagements hors bilan.

Les engagements de retraite et avantages similaires de la société portent sur le régime à prestations définies suivantes :

- Les indemnités de fin de carrière

L'évaluation au 31 décembre 2023 des indemnités de départ s'élève à 14.5m€ (14.1m€ au 31 décembre 2022).

En France, les conventions collectives obligatoires prévoient des indemnités de fin de carrière spécifiques qui consistent en un paiement forfaitaire calculé sur la base des droits de la convention collective du secteur auquel le salarié est rattaché.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2023	2022
Taux d'actualisation *	3.25%	3.75%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge +25bp	Table par âge + 25bp
Table de mortalité ***	INSEE F/H 2017-2019	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ****	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 65 ans (pour les cadres)
Modalité de départ	Volontaire	Volontaire
Duration du passif social	7,0 ans	6,3 ans
Taux moyen de charges sociales	45.2%	45%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2023 à 3.25%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2021 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5.2 Fondation ONET

Le deuxième programme d'action pluriannuel dans lequel la société s'est engagée à verser à la Fondation ONET une contribution globale de 2.5k€ en cinq ans a pris fin en 2020. Il a été reconduit pour la même durée jusqu'en 2025 pour le même montant de 2.5k€.

Cet engagement de versement est garanti par une caution bancaire solidaire consentie par la banque LCL.

6 Rémunérations des dirigeants

L'information fournie dans le tableau "Rémunérations des Dirigeants" de la présente annexe est conforme à l'article R123-198, 1° du Code de Commerce et au PCG article 531-3.

7 Informations relatives au bilan actif

7.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

► Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	14 863 011	24 832		29 398	14 858 445
Total 1 Incorporelles	14 863 011	24 832	0	29 398	14 858 445
Terrains	65 011				65 011
Constructions sur sol propre	254 573			13 439	241 133
Constructions sur sol d'autrui	62 261	42 393			104 654
Constructions installations, agencements...	362 357	15 454		52 636	325 175
Installations générales et agencements	6 544 632	1 189 748		799 520	6 934 860
Installations techniques, matériels et outillages	69 870 764	5 433 868		7 989 303	67 315 328
Matériel de transport	1 095 537	37 616		124 484	1 008 669
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 658 870	332 496		702 501	5 288 866
Emballages récupérables et divers	52 000				52 000
Total 2 Corporelles	83 966 005	7 051 575	0	9 681 883	81 335 696
Immobilisations corporelles en cours		636			636
Total 3 Encours Corporelles	0	636	0	0	636
Acomptes	285 057	1 284 222		927 426	641 853
TOTAL	99 114 073	8 361 265	0	10 638 707	96 836 630

Les montants présentés dans la colonne « Virements de poste à poste et corrections » correspondent aux immobilisations corporelles et/ou incorporelles activées ou reclassées au cours de l'exercice écoulé. Les immobilisations corporelles et/ou incorporelles activées au cours de l'exercice apparaissent dans la colonne « Acquisitions » du présent tableau.

(1) Dont Fonds commercial : 12 619 137

► Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	263 729	2 409	29 398	236 740
Total 1	263 729	2 409	29 398	236 740
Terrains	54 604	5 294		59 898
Constructions	522 743	34 641	65 994	491 389
Installations générales et agencements	4 695 334	477 668	741 892	4 431 110
Installations techniques, matériels et outillages	61 110 680	4 245 450	7 813 347	57 542 784
Matériel de transport	920 163	89 283	115 759	893 687
Matériel de bureau informatique, mobilier	4 551 465	462 011	698 337	4 315 139
Emballages récupérables et divers	10 400	10 400		20 800
Total 2	71 865 389	5 324 747	9 435 329	67 754 807
TOTAL	72 129 118	5 327 156	9 464 727	67 991 547

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport	10 870 172
Eléments de fonds acquis	1 748 965
Total	12 619 137

7.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	1 150 639			1 150 639		1 150 639
Autres titres immobilisés	1 342			1 342		1 342
Prêts et autres immobilisations financières	3 427 171	12 279 826	11 122 341	4 584 656		4 584 656
TOTAL	4 579 152	12 279 826	11 122 341	5 736 637	0	5 736 637

7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 290 127 062 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	4 584 656	1 550	4 583 106
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 584 656	1 550	4 583 106
ACTIF CIRCULANT :	285 542 406	285 542 406	0
Clients	140 962 184	140 962 184	
Clients douteux	7 328 741	7 328 741	
Personnel et comptes rattachés	789 741	789 741	
Organismes sociaux	3 618	3 618	
Etat : impôts et taxes diverses	5 466 464	5 466 464	
Groupe et associés	128 466 342	128 466 342	
Débiteurs divers	774 569	774 569	
Charges constatées d'avance	1 750 747	1 750 747	
TOTAL	290 127 062	285 543 956	4 583 106
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

7.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	148 290 925	6 354 157	141 936 769	140 763 996
Autres créances	135 500 734	8 390	135 492 344	214 790 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	283 791 659	6 362 547	277 429 113	355 554 260

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe [Etat des provisions](#).

7.5 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
418000 CLIENTS - PROD. NON FACTU	7 604 853	6 167 730
418150 FACTURES A ETABLIR GROUPE	1 563	15 168
409800 R.R.R. A OBT - AVOIRS NON	394 161	63 798
409850 AVOIRS NON PARVENUS GROUP	342	736
438700 PRODTS A RECEV-ORGANISMES		38 428
448700 PRODUITS A RECEVOIR - ETA	6 723	6 723
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB	14 064	1 594
TOTAL	8 021 706	6 294 178

7.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 750 747 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	1 750 747	1 897 695
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 750 747	1 897 695

8 Informations relatives au bilan passif

8.1 Capitaux propres

► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2023
	à la clôture de l'exercice 31/12/2023	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	509 600			16,00

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		109 425 655
Distributions sur résultats antérieurs		-15 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 425 655
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	95	
Total	95	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		7 525 477
Capitaux propres avant répartition		101 951 037

8.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

► Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour litiges	5 995 435	755 992	694 719	787 759	5 268 949
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 105 998	100 733			3 206 731
Autres provisions pour risques et charges	2 057 211	14 422	1 289 093		782 540
TOTAL	11 158 644	871 147	1 983 812	787 759	9 258 220

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Poste : Clients douteux	6 348 044	2 965 487	2 959 374	6 354 157
Poste : Autres créances	8 390			8 390
TOTAL	6 356 434	2 965 487	2 959 374	6 362 547

8.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	1 731 827	1 731 827		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	42 339		42 339	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 822 650	39 822 650		
Personnel et comptes rattachés	32 466 432	32 466 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 202 845	32 202 845		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 861 587	32 861 587		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	482 042	482 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 392 452	1 392 452		
Groupe et associés	66 108 905	66 108 905		
Autres dettes	45 991 161	45 991 161		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 258 393	1 258 393		
TOTAL	254 360 633	254 318 294	42 339	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs	12 157 370	11 973 141
Fournisseurs Groupe	2 618 613	2 618 600
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	4 511 793	4 519 947
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	20 534 873	86 504 031
TOTAL	39 822 649	105 615 719

8.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
168860 INTERETS COURUS-PARTIC. S	1 232	1 240
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	4 511 793	4 519 947
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	20 534 873	86 504 031
419800 R.R.R. A ACCORDER - AV. A	1 499 870	1 942 215
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE	20 535	
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	3 725 950	3 779 417
428285 PROV PRIME FIN ANNEE ABON	353 907	334 682
428289 PROV PVO	2 766 989	2 973 765
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB	34 332	34 399
428295 PROVISION MODULATION (CHA	9 622	5 778
428600 DETTES PROVISION./REM. A	833 313	1 729 487
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	40 014	145 988
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	1 116 704	1 148 390
438632 TAXE PARAFISCALE_CSA	816 555	809 110
438634 TAXE 1% LOGEMENT	2 018 351	2 035 119
438636 COTISATION F.A.R.E	2 683 816	2 747 846
438637 CONTRIBUTION DOETH	5 300	
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	1 624 827	1 651 609
438686 CHARGES SOC. / PRIME FIN	78 743	73 793
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA	12 533	13 325
438688 CHARGES SOC/PROV MODULAT(2 758	1 633
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	1 332 812	1 427 943
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	196	196
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DIVERS	608 724	939 048
518600 INTERETS COURUS A PAYER	169	169
438748 RISTOURNE CAISSE CP À REC	1 377 276	594 965
TOTAL	46 011 196	113 414 095

8.6 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	1 258 393	1 162 723
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 258 393	1 162 723

9 Informations relatives au compte de résultat

9.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	CEE + Export	Total	Total
<i>Accueil</i>	574 923		574 923	527 037
<i>Formation</i>	53 476		53 476	34 784
<i>Gestion des déchets</i>	1 238 295		1 238 295	1 130 237
<i>Ingénierie et maintenance nucl.</i>	34 774		34 774	41 589
<i>Logistique et manutention</i>	8 985 178		8 985 178	9 662 042
<i>Sécurité électronique et vidéoprotection</i>	49 973		49 973	61 475
<i>Négoce</i>	6 740		6 740	3 802
<i>Produits divers</i>	1 416 067		1 416 067	815 752
<i>Propreté & services associés</i>	706 174 692	20 798	706 195 490	723 377 046
<i>Sécurité Humaine</i>	2 546		2 546	3 246
Chiffre d'affaires	718 536 664	20 798	718 557 462	735 657 010
%	100,00 %	%	100,00 %	

9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 416 278	1 803 708
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	7 114 026	6 805 043
TOTAL	8 530 304	8 608 751

9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit	1 900	791100
Remboursements dommages et avaries	248 310	791200
Trans. chges pers. a ent. ext.	63 473	791400
Remboursements frais de formation	1 609 399	791410
Remboursements charges de pers	389 173	791480
TOTAL	2 312 355	

9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Néant		
TOTAL	0	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regul taux AT	966 861	645100
Remboursement charge de personnel		791400
Remboursement assurance	122 208	791200
Rev. Immeub. Non affec. Profes.	742	752000
TOTAL	1 089 811	

9.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 126 129 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	478 391	263 360
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 897	65 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital	431 399	197 464
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges	95	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 604 520	1 366 436
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 366 271	1 125 345
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	238 249	241 091
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 126 129	-1 103 077

9.6 Impôt sur les bénéfices

La société ONET SERVICES est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société ONET SA .

► Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Courant	9 665 105	-1 013 498	8 651 607
Exceptionnel CT	-1 126 129	0	-1 126 129
Exceptionnel LT	0	0	0
TOTAL	8 538 975	-1 013 498	7 525 477

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

► **Fiscalité différée**

IMPOTS	Créances ou dettes d'impôts différés ou latents
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :	
Provisions réglementées :	
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	
Participation	
Contribution sociale de solidarité	
Provision dépréciation des créances Clients	
Provision modulation heures de travail	
Autres provisions pour risques	
TOTAL	289 053

► **Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales**

Impact sur le résultat de l'exercice	2023
Résultat de l'exercice	7 525 477
- Impôt sur les bénéfices	1 022 498
- Crédits d'impôts :	-9 000
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	-1 856
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-7 144
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	8 538 975
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	95
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	8 539 070

10 Informations diverses

10.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	196
Agents de maîtrise, techniciens et employés	892
Ouvriers	31 814
TOTAL	32 901

10.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2023	Forme	Montant Capital	% détenu
ONET SA 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	115 113 420	100%

10.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Capital Capitaux propres	Q.P. détenues Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%) ONET PROPRETE TRANSPORTS URBAINS ILE DE France 43 rue de la Brèche aux Loups 75012 PARIS	1 200 000 1 470 257	99.00	1 150 623 1 150 623		20 418 564 270 257

10.4 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	650 000		650 000	

10.5 Engagements de Crédit-bail et Locations Financement

	Véhicule Utilitaire Léger	Matériel de chantier	Total
VALEUR D'ORIGINE	44 025	916 983	961 008
AMORTISSEMENTS			0
cumul exercices antérieurs	15 833	491 255	
Exercice en cours	13 224	149 350	
TOTAL	29 057	640 605	669 662
VALEUR NETTE	14 967	276 377	413 800
REDEVANCES PAYEES			0
Cumul exercices antérieurs	13 009	643 263	
Exercice en cours	10 504	221 704	
TOTAL	23 513	864 967	888 480
REDEVANCES A PAYER			
A un an au plus	9 508	152 497	
A plus d'1 an et moins de 5 ans	3 016	157 555	
A plus de 5 ans			
TOTAL	12 524	310 052	322 576

10.6 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	23 106 930
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	3 791
- Lettre d'intention	
Liés aux locations*	7 631 037
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	14 483 480
ENGAGEMENTS RECUS	97 530
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion	97 530
Créances garanties	

*Valeur actualisée de l'engagement

10.7 Informations relatives à l'intégration fiscale

La société ONET SERVICES SAS appartient au groupe fiscal constitué par la société ONET SA. La convention d'intégration fiscale retient le principe de neutralité et place chaque société membre du groupe fiscal dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration. L'entreprise a donc comptabilisé la charge d'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait dû être supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Il n'y a pas de déficits reportables nés antérieurement à l'intégration fiscale.

La rubrique impôt sur les bénéfices s'analyse comme suit :

Rubriques	Montant
698100 Impôts sur les sociétés	1 022 498
699100 C.I. Recherche	
699200 C.I. Famille	-1 856
699300 C.I. Mécénat	-7 144
699400 C.I. Apprentis	
TOTAL	1 013 498