

CERTIFIE CONFORME



# Comptes Annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2022



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	735 616 725	40 284	735 657 010	747 821 036
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>735 616 725</b>	<b>40 284</b>	<b>735 657 010</b>	<b>747 821 036</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			468 194	496 868
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 805 043	8 640 803
Autres produits			1 335 514	232 972
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>744 265 760</b>	<b>757 191 679</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			143 837	200 810
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			186 261	185 880
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 595	-13 722
Autres achats et charges externes			186 298 453	177 579 493
Impôts, taxes et versements assimilés			25 363 264	24 950 462
Salaires et traitements			405 836 448	401 963 028
Charges sociales			99 446 623	97 828 050
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 237 204	5 312 478
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 411 880	3 273 634
Dotations aux provisions			965 778	2 104 933
Autres charges			1 060 164	884 604
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>726 954 509</b>	<b>714 269 650</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>17 311 252</b>	<b>42 922 029</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 823 409	645 430
Autres intérêts et produits assimilés			465 330	1 050 090
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			93 028	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 381 767</b>	<b>1 695 520</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 009 164	246 792
Intérêts et charges assimilées			1 344 731	764 398
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>2 353 894</b>	<b>1 011 190</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>27 873</b>	<b>684 330</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>17 339 125</b>	<b>43 606 359</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 895	43 029
Produits exceptionnels sur opérations en capital	197 464	178 201
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>263 360</b>	<b>221 229</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 125 345	1 781 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241 091	234 210
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 366 436</b>	<b>2 015 441</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 103 077</b>	<b>-1 794 212</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		2 927 270
Impôts sur les bénéfices	1 440 181	5 269 565
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>746 910 887</b>	<b>759 108 428</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>732 115 020</b>	<b>725 493 115</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>14 795 867</b>	<b>33 615 312</b>

KPMG S.A.

ERNST & YOUNG Audit

**ONET Services**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**KPMG S.A.**  
480, avenue du Prado  
CS 90021  
13272 Marseille cedex 8  
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 2022

### **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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **■ Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

Les notes 4.1 « Immobilisations - immobilisations incorporelles » 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 des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de l'exactitudes 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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités 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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 12 mai 2023

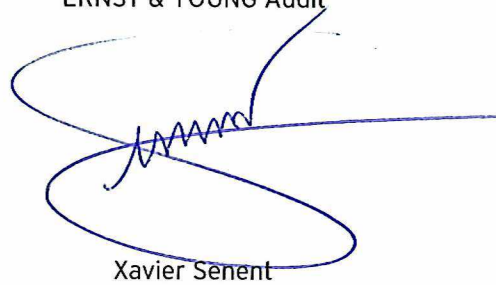
Les Commissaires aux Comptes

KPMG S.A.



Cécile Bourguignon

ERNST & YOUNG Audit



Xavier Senent

# Annexe des comptes annuels

**SAS ONET SERVICES**

Exercice clos le 31/12/2022



### NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 397 439 918 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un bénéfice de 14 795 867 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 20 mars 2023 par la Présidente.

### 1. BILAN AU 31/12/2022

#### A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	266 011	263 729	2 282	8 151
Fonds commercial	14 597 000	1 977 863	12 619 137	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	65 011	54 604	10 406	15 700
Constructions	679 191	522 743	156 448	179 183
Installations techniques, mat. et outillage	69 870 764	61 110 680	8 760 084	9 204 009
Autres immobilisations corporelles	13 351 039	10 177 362	3 173 677	3 274 786
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	285 057		285 057	74 895
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
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	3 427 171		3 427 171	4 798 846
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>103 693 222</b>	<b>74 106 981</b>	<b>29 586 241</b>	<b>31 326 687</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	26 695		26 695	31 290
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	147 112 040	6 348 044	140 763 996	144 742 437
Autres créances	214 798 654	8 390	214 790 264	207 282 469
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	10 375 026		10 375 026	39 468 280
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 897 695		1 897 695	1 346 990
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>374 210 110</b>	<b>6 356 434</b>	<b>367 853 677</b>	<b>392 871 466</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>477 903 333</b>	<b>80 463 415</b>	<b>397 439 918</b>	<b>424 198 152</b>

### B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	5 297 908	5 297 908
Report à nouveau	80 143 529	82 028 217
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>14 795 867</b>	<b>33 615 312</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>109 425 655</b>	<b>130 129 787</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	7 417 887	7 424 279
Provisions pour charges	3 740 758	4 428 686
<b>PROVISIONS</b>	<b>11 158 644</b>	<b>11 852 964</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 648 739	3 246 609
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	42 820	26 313
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 615 719	61 941 720
Dettes fiscales et sociales	105 125 373	112 089 916
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	984 836	904 107
Autres dettes	62 275 409	102 819 856
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 162 723	1 186 879
<b>DETTES</b>	<b>276 855 619</b>	<b>282 215 401</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>397 439 918</b>	<b>424 198 152</b>

### 2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	735 616 725	40 284	735 657 010	747 821 036
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>735 616 725</b>	<b>40 284</b>	<b>735 657 010</b>	<b>747 821 036</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			468 194	496 868
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			6 805 043	8 640 803
Autres produits			1 335 514	232 972
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>744 265 760</b>	<b>757 191 679</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			143 837	200 810
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			186 261	185 880
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 595	-13 722
Autres achats et charges externes			186 298 453	177 579 493
Impôts, taxes et versements assimilés			25 363 264	24 950 462
Salaires et traitements			405 836 448	401 963 028
Charges sociales			99 446 623	97 828 050
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 237 204	5 312 478
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 411 880	3 273 634
Dotations aux provisions			965 778	2 104 933
Autres charges			1 060 164	884 604
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>726 954 509</b>	<b>714 269 650</b>
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 311 252</b>	<b>42 922 029</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 381 767</b>	<b>1 695 520</b>
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 823 409	645 430
Autres intérêts et produits assimilés			465 330	1 050 090
Reprises sur provisions et transferts de charges			93 028	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>2 353 894</b>	<b>1 011 190</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 009 164	246 792
Intérêts et charges assimilées			1 344 731	764 398
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>27 873</b>	<b>684 330</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>17 339 125</b>	<b>43 606 359</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>263 360</b>	<b>221 229</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			65 895	43 029
Produits exceptionnels sur opérations en capital			197 464	178 201
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>1 366 436</b>	<b>2 015 441</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 125 345	1 781 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			241 091	234 210
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
		<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 103 077</b>	<b>-1 794 212</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				2 927 270
Impôts sur les bénéfices			1 440 181	5 269 565
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>746 910 887</b>	<b>759 108 428</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>732 115 020</b>	<b>725 493 115</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>14 795 867</b>	<b>33 615 312</b>

### 3. ANNEXE

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

### 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 2022, une créance est constatée à hauteur de 191 789k€.

### 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 2022, l'incidence de cette opération sur les comptes se chiffre à :

3 003 050	au titre de la retenue de garantie, enregistrée en « immobilisation financière ».
445 517	au titre des commissions de financement, enregistrées en « charges financières ».
12 192	au titre des frais d'audit forfait, enregistrés en « autres charges et services externes ».
6 938 537	au titre du compte courant Natixis Factor, enregistré en « disponibilité ».
16 551 244	correspondant aux créances cédées, enregistrées en autres dettes.

La société a procédé, en décembre 2022, à des opérations de cession de créances commerciales additionnelles auprès d'une société d'affacturage pour un montant de 9.1m€.

### 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 2022, la provision s'élève à 3 106k€ (3 604k€ au 31 décembre 2021).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2022	2021
Taux d'actualisation *	3.75%	1%
Taux d'évolution des salaires	Table par âge + 25bp	Table par âge
Table de mortalité **	INSEE F/H 2012-2014	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ***	Oui	Oui
Age de départ	62 à 65 ans (pour les cadres)	62 à 65 ans (pour les cadres)
Duration du passif social	5,6 ans	6,3 ans

\* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2022 à 3.75%. 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 2022 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 2022 des indemnités de départ s'élève à 14.1m€ (16.4m€ au 31 décembre 2021).

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 :

	2022	2021
Taux d'actualisation *	3.75%	1%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge + 25bp	Table par âge
Table de mortalité ***	INSEE F/H 2012-2014	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over ****	Oui	Oui
Age de départ	62 à 65 ans (pour les cadres)	62 à 65 ans (pour les cadres)
Modalité de départ	volontaire	volontaire
Duration du passif social	6,3 ans	7,2 ans
Taux moyen de charges sociales	45%	45%

\* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2022 à 3.75%. 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 2022 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 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	14 863 701			690	14 863 011
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>14 863 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690</b>	<b>14 863 011</b>
Terrains	65 011				65 011
Constructions sur sol propre	254 573				254 573
Constructions sur sol d'autrui	51 667	16 828		6 234	62 261
Constructions installations, agencements...	362 357				362 357
Installations générales et agencements	6 356 757	430 739		242 864	6 544 632
Installations techniques, matériels et outillages	71 979 536	3 884 778		5 993 551	69 870 764
Matériel de transport	1 124 065	80 217		108 745	1 095 537
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 629 883	396 095		367 108	5 658 870
Emballages récupérables et divers		52 000			52 000
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>85 823 849</b>	<b>4 860 657</b>	<b>0</b>	<b>6 718 502</b>	<b>83 966 005</b>
Immobilisations corporelles en cours					
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acomptes	74 895	400 508		190 346	285 057
<b>TOTAL</b>	<b>100 762 445</b>	<b>5 261 165</b>	<b>0</b>	<b>6 909 538</b>	<b>99 114 073</b>

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 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	258 550	5 869	690	263 729
<b>Total 1</b>	<b>258 550</b>	<b>5 869</b>	<b>690</b>	<b>263 729</b>
Terrains	49 311	5 294		54 604
Constructions	489 414	33 702	373	522 743
Installations générales et agencements	4 485 134	426 520	216 320	4 695 334
Installations techniques, matériels et outillages	62 775 527	4 181 774	5 846 621	61 110 680
Matériel de transport	932 698	94 976	107 511	920 163
Matériel de bureau informatique, mobilier	4 418 087	478 669	345 291	4 551 465
Emballages récupérables et divers		10 400		10 400
<b>Total 2</b>	<b>73 150 171</b>	<b>5 231 335</b>	<b>6 516 116</b>	<b>71 865 389</b>
<b>TOTAL</b>	<b>73 408 721</b>	<b>5 237 204</b>	<b>6 516 806</b>	<b>72 129 118</b>

### ► 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
<b>Total</b>	<b>12 619 137</b>

### 7.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
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	4 798 846	5 787 455	7 159 130	3 427 171		3 427 171
<b>TOTAL</b>	<b>5 950 827</b>	<b>5 787 455</b>	<b>7 159 130</b>	<b>4 579 152</b>	<b>0</b>	<b>4 579 152</b>

### 7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 367 235 560 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>3 427 171</b>	<b>397 031</b>	<b>3 030 139</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 427 171	397 031	3 030 139
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>363 808 390</b>	<b>363 808 390</b>	<b>0</b>
Clients	139 783 424	139 783 424	
Clients douteux	7 328 616	7 328 616	
Personnel et comptes rattachés	733 790	733 790	
Organismes sociaux	2 007 191	2 007 191	
Etat : impôts et taxes diverses	16 578 582	16 578 582	
Groupe et associés	195 145 662	195 145 662	
Débiteurs divers	333 430	333 430	
Charges constatées d'avance	1 897 695	1 897 695	
<b>TOTAL</b>	<b>367 235 561</b>	<b>364 205 421</b>	<b>3 030 139</b>

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 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	147 112 040	6 348 044	140 763 996	144 742 437
Autres créances	214 798 654	8 390	214 790 264	207 282 469
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>361 910 694</b>	<b>6 356 434</b>	<b>355 554 260</b>	<b>352 024 906</b>

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
418000 CLIENTS - PROD. NON FACTU	6 167 730	6 822 143
418150 FACTURES A ETABLIR GROUPE	15 168	54 542
409800 R.R.R. A OBT - AVOIRS NON	63 798	131 632
409850 AVOIRS NON PARVENUS GROUP	736	230 209
438700 PRODTS A RECEV-ORGANISMES	38 428	
448700 PRODUITS A RECEVOIR - ETA	6 723	6 723
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB	1 594	
<b>TOTAL</b>	<b>6 294 178</b>	<b>7 245 249</b>

### 7.6 Comptes de régularisation

#### ► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 897 695 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	1 897 695	1 346 990
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>1 897 695</b>	<b>1 346 990</b>

### 8 Informations relatives au bilan passif

#### 8.1 Capitaux propres

##### ► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2022
	à la clôture de l'exercice 31/12/2022	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		130 129 787
Distributions sur résultats antérieurs		-35 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 629 787
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
	Total	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		14 795 867
Capitaux propres avant répartition		109 425 654

### 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	7 147 698	965 778	442 248	1 675 793	5 995 435
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 603 859		497 861		3 105 998
Autres provisions pour risques et charges	1 101 408	1 239 328	283 524		2 057 211
<b>TOTAL</b>	<b>11 852 965</b>	<b>2 205 106</b>	<b>1 223 633</b>	<b>1 675 793</b>	<b>11 158 645</b>

#### ► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	7 028 444	2 181 716	2 862 117	6 348 044
Poste : Autres créances	8 390			8 390
<b>TOTAL</b>	<b>7 036 834</b>	<b>2 181 716</b>	<b>2 862 117</b>	<b>6 356 434</b>

### 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	1 648 739	1 648 739		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	42 820		42 820	
Fournisseurs et comptes rattachés	105 615 719	105 615 719		
Personnel et comptes rattachés	32 777 871	32 777 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 008 685	35 008 685		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 857 330	36 857 330		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	481 487	481 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	984 836	984 836		
Groupe et associés	39 228 634	39 228 634		
Autres dettes	23 046 775	23 046 775		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 162 723	1 162 723		
<b>TOTAL</b>	<b>276 855 619</b>	<b>276 812 799</b>	<b>42 820</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

### 8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs	11 973 141	12 511 585
Fournisseurs Groupe	2 618 600	4 061 066
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	4 519 947	5 424 441
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	86 504 031	39 944 628
<b>TOTAL</b>	<b>105 615 719</b>	<b>61 941 720</b>

### 8.5 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
168860 INTERETS COURUS-PARTIC. S	1 240	604
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	4 519 947	5 424 441
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	86 504 031	39 944 628
419800 R.R.R. A ACCORDER - AV. A	1 942 215	5 124 910
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	3 779 417	3 730 573
428285 PROV PRIME FIN ANNEE ABON	334 682	330 741
428289 PROV PVO	2 973 765	3 048 057
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB	34 399	263 313
428295 PROVISION MODULATION (CHA	5 778	4 511
428400 DETTES PROVISION. /PARTIC.		2 927 270
428600 DETTES PROVISION. /REM. A	1 729 487	1 948 215
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	145 988	832 264
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	1 148 390	1 177 024
438632 TAXE PARAFISCALE_CSA	809 110	
438633 TAXE FPC		4 911 463
438634 TAXE 1% LOGEMENT	2 035 119	1 956 553
438635 TAXE APPRENTISSAGE		1 168 012
438636 CONTRIB CONVENT.	2 747 846	
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	1 651 609	1 628 879
438686 CHARGES SOC. / PRIME FIN	73 793	70 592
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA	13 325	114 703
438688 CHARGES SOC/PROV MODULAT	1 633	1 019
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	1 427 943	1 493 049
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	196	4 218
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	939 048	848 468
518600 INTERETS COURUS A PAYER	169	169
438748 RISTOURNE CAISSE CP À REC	594 965	594 965
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB		152 981
<b>TOTAL</b>	<b>113 414 095</b>	<b>77 701 622</b>

### 8.6 Comptes de régularisation

#### ► Produits constatés d'avance

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	1 162 723	1 186 879
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 162 723</b>	<b>1 186 879</b>

## 9 Informations relatives au compte de résultat

### 9.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
<i>Accueil</i>	527 037		527 037	950 708
<i>Formation</i>	34 784		34 784	32 556
<i>Gestion des déchets</i>	1 130 237		1 130 237	1 069 069
<i>Ingénierie et maintenance nucl.</i>	41 589		41 589	32 711
<i>Logistique et manutention</i>	9 662 042		9 662 042	10 981 654
<i>Sécurité électronique et vidéoprotection</i>	61 475		61 475	35 912
<i>Négoce</i>	3 802		3 802	4 413
<i>Produits divers</i>	815 752		815 752	566 464
<i>Propreté &amp; services associés</i>	723 336 762	40 284	723 377 046	734 146 508
<i>Sécurité Humaine</i>	3 246		3 246	1 041
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>735 616 726</b>	<b>40 284</b>	<b>735 657 010</b>	<b>747 821 036</b>
%	99,99 %	0,01 %	100,00 %	

### 9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 803 708	729 840
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	6 805 043	8 640 803
<b>TOTAL</b>	<b>8 608 751</b>	<b>9 370 643</b>

### 9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit	7 585	791100
Remboursements dommages et avaries	226 444	791200
Trans. chges pers. a ent. ext.	26 558	791400
Remboursements frais de formation	661 647	791410
Remboursements charges de pers	214 294	791480
<b>TOTAL</b>	<b>1 136 528</b>	

### 9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dommages et intérêts prud'homaux	11 500	671810
<b>TOTAL</b>	<b>11 500</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regul taux AT	928 545	645100
Remboursement charge de personnel	1 801	791400
Remboursement assurance	102 586	791200
<b>TOTAL</b>	<b>1 032 932</b>	

sultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 103 077 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>263 360</b>	<b>221 229</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 895	43 029
Produits exceptionnels sur opérations en capital	197 464	178 201
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 366 436</b>	<b>2 015 441</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 125 345	1 781 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241 091	234 210
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 103 077</b>	<b>-1 794 212</b>

### 9.5 Impôt sur les bénéfices

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

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Courant	17 339 125	-1 440 181	15 898 944
Exceptionnel CT	-1 103 077		-1 103 077
Exceptionnel LT			
<b>TOTAL</b>	<b>16 236 048</b>	<b>-1 440 181</b>	<b>14 795 867</b>

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
<b>Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :</b>	
Provisions réglementées :	
<b>Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :</b>	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	
Participation	
Contribution sociale de solidarité	324 996
Provision dépréciation des créances Clients	
Autres provisions pour risques	
<b>TOTAL</b>	<b>324 996</b>

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	14 795 867
- Impôt sur les bénéfices	1 461 453
- Crédits d'impôts :	-21 272
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-21 272
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
<b>Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)</b>	<b>16 236 048</b>
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
<b>Résultat hors dispositions fiscales</b>	<b>16 236 048</b>

### 10 Informations diverses

#### 10.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	206
Agents de maîtrise, techniciens et employés	947
Ouvriers	33 653
<b>TOTAL</b>	<b>34 805</b>

#### 10.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2022	Forme	Montant Capital	% détenu
HOLDING REINIER 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.S.	111 274 590	96,80%

#### 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	1 200 000 260 808	99.00	1 150 623 1 150 623		19 373 432 -939 192

#### 10.4 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	3 642 333		3 642 333	

### 10.5 Engagements de Crédit-bail et Locations Financement

	Véhicule Equipements Spéciaux	Matériel de chantier	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	<b>300 000</b>	<b>925 669</b>	<b>44 025</b>	<b>1 269 694</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>				<b>0</b>
cumul exercices antérieurs	225 000	357 364	2 609	584 973
Exercice en cours	75 000	182 697	13 224	270 921
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>	<b>540 061</b>	<b>15 833</b>	<b>855 894</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>0</b>	<b>385 608</b>	<b>28 192</b>	<b>413 800</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>				<b>0</b>
Cumul exercices antérieurs	283 725	475 190	2 505	761 419
Exercice en cours	93 600	236 726	10 504	340 830
<b>TOTAL</b>	<b>377 325</b>	<b>711 916</b>	<b>13 009</b>	<b>1 102 250</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>				
A un 1 an au plus		0 197 909	10 504	208 413
A plus d'1 an et moins de 5 ans		0 280 415	12 524	292 939
A plus de 5 ans	0	515	0.00	515
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>478 840</b>	<b>23 028</b>	<b>501 867</b>

### 10.6 Engagements hors bilan

#### ► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>22 775 529</b>
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	21 905
- Lettre d'intention	
Liés aux locations*	8 619 659
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	14 133 965
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>874 000</b>
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion	874 000
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 HOLDING REINIER. 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	1 461 453
699100 C.I. Recherche	
699200 C.I. Famille	
699300 C.I. Mécénat	-21 272
699400 C.I. Apprentis	
<b>TOTAL</b>	<b>1 440 181</b>

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 PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 14 795 867 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	14 795 867 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur	80 143 529 €
	-----
Résultat à affecter :	94 939 396€
- Dividendes	15 000 000 €
- Report à nouveau	79 939 396 €
	-----
Total égal	94 939 396€

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 94 425 655 euros.

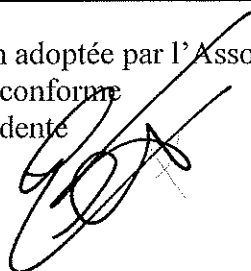
Distributions antérieures de dividendes

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	Autres revenus distribués	
2019	Néant		
2020	20 000 000 euros		
2021	35 500 000 euros		

**Décision de l'Associé Unique du 22 Mai 2023**

Décision adoptée par l'Associé Unique.  
Certifié conforme  
La Présidente



CERTIFIE CONFORME



# Comptes Annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2022



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	266 011	263 729	2 282	8 151
Fonds commercial	14 597 000	1 977 863	12 619 137	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	65 011	54 604	10 406	15 700
Constructions	679 191	522 743	156 448	179 183
Installations techniques, matériel, outillage	69 870 764	61 110 680	8 760 084	9 204 009
Autres immobilisations corporelles	13 351 039	10 177 362	3 173 677	3 274 786
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	285 057		285 057	74 895
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
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	3 427 171		3 427 171	4 798 846
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>103 693 222</b>	<b>74 106 981</b>	<b>29 586 241</b>	<b>31 326 687</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	26 695		26 695	31 290
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	147 112 040	6 348 044	140 763 996	144 742 437
Autres créances	214 798 654	8 390	214 790 264	207 282 469
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	10 375 026		10 375 026	39 468 280
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 897 695		1 897 695	1 346 990
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>374 210 110</b>	<b>6 356 434</b>	<b>367 853 677</b>	<b>392 871 466</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>477 903 333</b>	<b>80 463 415</b>	<b>397 439 918</b>	<b>424 198 152</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	80 143 529	82 028 217
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>14 795 867</b>	<b>33 615 312</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>109 425 655</b>	<b>130 129 787</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	7 417 887	7 424 279
Provisions pour charges	3 740 758	4 428 686
<b>PROVISIONS</b>	<b>11 158 644</b>	<b>11 852 964</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 648 739	3 246 609
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	42 820	26 313
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 615 719	61 941 720
Dettes fiscales et sociales	105 125 373	112 089 916
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	984 836	904 107
Autres dettes	62 275 409	102 819 856
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 162 723	1 186 879
<b>DETTES</b>	<b>276 855 619</b>	<b>282 215 401</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>397 439 918</b>	<b>424 198 152</b>