

ONET PROPTE ET FACILITY SERVICES
Société par actions simplifiée
RCS NANTERRE n° 542 016 951
Siège social : 2 à 10 rue Berthelot, 92400 Courbevoie
Capital social : 85 000 000 euros

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024
AFFECTATION RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice de 24 079 239 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice	- 24 079 239 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur	0 €

Résultat à affecter : - 24 079 239 €

- Report à nouveau	- 24 079 239 €
--------------------	----------------

Total égal - 24 079 239 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 131 355 060 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale 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	
2021	0 €		
2022	0 €		
2023	0 €		

Décision de l'Associé Unique du 22 mai 2025

Certifié conforme

Le président



1. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	173 496	173 496		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	521 273	398 957	122 316	612
Fonds commercial	269 518 330	90 478 694	179 039 637	179 039 637
Autres immobilisations incorporelles				267 641
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				31 322
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	6 097 698	5 192 245	905 453	1 052 861
Autres immobilisations corporelles	2 756 596	1 677 572	1 079 024	1 388 799
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 396 991		26 396 991	26 396 991
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 871 055		20 871 055	21 202 756
Autres immobilisations financières	376 029		376 029	371 473
ACTIF IMMOBILISE	326 711 469	97 920 964	228 790 505	229 752 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
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	49 828 173	1 733 735	48 094 438	48 945 209
Autres créances	6 619 050		6 619 050	6 764 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités				14 373
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	326 721		326 721	253 623
ACTIF CIRCULANT	56 773 944	1 733 735	55 040 209	55 977 315
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	383 485 413	99 654 699	283 830 714	285 729 406

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 85 000 000)	85 000 000	85 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	70 434 300	
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	0	-5 583 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-24 079 239	-43 981 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	131 355 060	35 434 300
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 028 510	5 175 098
Provisions pour charges	779 080	4 334 595
PROVISIONS	8 807 590	9 509 693
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555	2 701 240
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		146 074 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 885 307	36 652 620
Dettes fiscales et sociales	52 029 126	53 110 596
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 836	55 348
Autres dettes	70 045 122	1 574 411
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	657 118	616 419
DETTES	143 668 063	240 785 414
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	283 830 714	285 729 406

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	1 567 381		1 567 381	2 049 020
Production vendue de biens				
Production vendue de services	287 760 292		287 760 292	286 731 680
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	289 327 673		289 327 673	288 780 700
Production stockée				
Production immobilisée				123 281
Subventions d'exploitation			194 368	279 729
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 338 586	4 431 160
Autres produits			300 352	23 838
PRODUITS D'EXPLOITATION			294 160 979	293 638 708
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			478 221	811 814
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 823 377	3 967 855
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-21	-15
Autres achats et charges externes			96 427 216	111 837 371
Impôts, taxes et versements assimilés			8 145 535	7 517 278
Salaires et traitements			164 675 219	162 281 327
Charges sociales			34 481 825	34 540 271
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 101 965	1 041 562
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 509 402	940 530
Dotations aux provisions			1 625 365	2 370 036
Autres charges			346 180	516 495
CHARGES D'EXPLOITATION			312 614 282	325 824 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 453 303	-32 185 816
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			12 819	128 020
Produits financiers de participations			2 702	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 822
Reprises sur provisions et transferts de charges			636	115 158
Différences positives de change			9 481	9 040
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 729 116	11 704 609
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 672 300	11 657 068
Différences négatives de change			56 816	47 541
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-7 716 297	-11 576 589
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-26 169 600	-43 762 405
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 710 752	313 512
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 667 169	175 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital			43 583	137 839
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			620 392	532 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			255 579	98 952
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			271 158	425 843
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			93 655	8 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 090 361	-219 333
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			296 884 550	294 080 239
TOTAL DES CHARGES			320 963 790	338 061 977
BENEFICE OU PERTE			-24 079 239	-43 981 738



Onet Propreté et Facilities Services
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Onet Propreté et Facilities Services

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Onet Propreté et Facilities Services,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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 14 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a horizontal line through the middle, followed by a series of small, connected loops.

Xavier Senent

Annexe des comptes annuels

SAS ONET PROPRETE ET FACILITY SERVICES

Exercice clos le 31/12/2024



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 283 830 714 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de - 24 079 239 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 18 mars 2025 par la Présidente.

1. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	173 496	173 496		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	521 273	398 957	122 316	612
Fonds commercial	269 518 330	90 478 694	179 039 637	179 039 637
Autres immobilisations incorporelles				267 641
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				31 322
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	6 097 698	5 192 245	905 453	1 052 861
Autres immobilisations corporelles	2 756 596	1 677 572	1 079 024	1 388 799
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 396 991		26 396 991	26 396 991
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 871 055		20 871 055	21 202 756
Autres immobilisations financières	376 029		376 029	371 473
ACTIF IMMOBILISE	326 711 469	97 920 964	228 790 505	229 752 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
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	49 828 173	1 733 735	48 094 438	48 945 209
Autres créances	6 619 050		6 619 050	6 764 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités				14 373
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	326 721		326 721	253 623
ACTIF CIRCULANT	56 773 944	1 733 735	55 040 209	55 977 315
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	383 485 413	99 654 699	283 830 714	285 729 406

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 85 000 000)	85 000 000	85 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	70 434 300	
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	0	-5 583 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-24 079 239	-43 981 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	131 355 060	35 434 300
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 028 510	5 175 098
Provisions pour charges	779 080	4 334 595
PROVISIONS	8 807 590	9 509 693
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555	2 701 240
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		146 074 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 885 307	36 652 620
Dettes fiscales et sociales	52 029 126	53 110 596
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 836	55 348
Autres dettes	70 045 122	1 574 411
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	657 118	616 419
DETTES	143 668 063	240 785 414
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	283 830 714	285 729 406

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	1 567 381		1 567 381	2 049 020
Production vendue de biens				
Production vendue de services	287 760 292		287 760 292	286 731 680
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	289 327 673		289 327 673	288 780 700
Production stockée				
Production immobilisée				123 281
Subventions d'exploitation			194 368	279 729
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 338 586	4 431 160
Autres produits			300 352	23 838
PRODUITS D'EXPLOITATION			294 160 979	293 638 708
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			478 221	811 814
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 823 377	3 967 855
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-21	-15
Autres achats et charges externes			96 427 216	111 837 371
Impôts, taxes et versements assimilés			8 145 535	7 517 278
Salaires et traitements			164 675 219	162 281 327
Charges sociales			34 481 825	34 540 271
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 101 965	1 041 562
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 509 402	940 530
Dotations aux provisions			1 625 365	2 370 036
Autres charges			346 180	516 495
CHARGES D'EXPLOITATION			312 614 282	325 824 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 453 303	-32 185 816
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			12 819	128 020
Produits financiers de participations			2 702	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 822
Reprises sur provisions et transferts de charges			636	115 158
Différences positives de change			9 481	9 040
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 729 116	11 704 609
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 672 300	11 657 068
Différences négatives de change			56 816	47 541
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-7 716 297	-11 576 589
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-26 169 600	-43 762 405
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 710 752	313 512
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 667 169	175 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital			43 583	137 839
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			620 392	532 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			255 579	98 952
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			271 158	425 843
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			93 655	8 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 090 361	-219 333
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			296 884 550	294 080 239
TOTAL DES CHARGES			320 963 790	338 061 977
BENEFICE OU PERTE			-24 079 239	-43 981 738

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7
2.1 CESSIION ACTIONS ISS HOLDING PARIS A LA SOCIETE ONET SA.....	7
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8
4.1 IMMOBILISATIONS.....	8
4.2 CREANCES ET DETTES.....	9
4.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	9
4.4 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	9
4.5 PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ..	10
5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12
5.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12
5.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14
5.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15
5.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16
5.5 PRODUITS A RECEVOIR	16
5.6 COMPTES DE REGULARISATION	16
6 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17
6.1 CAPITAUX PROPRES	17
6.2 ETAT DES PROVISIONS	18
6.1 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19
6.2 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19
6.3 CHARGES A PAYER.....	20
6.4 COMPTES DE REGULARISATION	20
7 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	20
7.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES...	20
7.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	20
7.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	21
7.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	21
7.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	22
7.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	22
8 INFORMATIONS DIVERSES	22
8.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE .	22
8.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	22
8.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	23
8.4 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE	23

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 Cession actions ISS Holding Paris à la société ONET SA

Le 9 avril ISS Holding France a cédé à la société ONET SA l'intégralité des actions ISS Holding Paris. A compter de cette date les raisons sociales des sociétés de l'ex-sous-groupe ISS France ont été modifiées comme suit :

- ISS Holding Paris est devenue Holding DK
- ISS Logistique & Production est devenue ONET Logistique & Production
- ISS Facility Services est devenue ONET Propreté et Facility Services
- ISS SERVICES est devenu Assistance Connect en avril 2024 Onet SA

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 immobilisations incorporelles sont essentiellement composées du poste fonds de commerce. Celui-ci enregistre les acquisitions de clientèle ainsi que les réévaluations consécutives aux fusions ou Transmissions Universelles de Patrimoine (TUP) (Mali technique affecté au fonds de commerce).

Les fonds de commerce acquis ou créés depuis plus d'un an font l'objet d'un test de dépréciation annuel. Sauf événement exceptionnel, les fonds de commerce plus récents sont considérés ne pas avoir évolué de façon significative depuis leur acquisition ou création.

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 : 1 et 10 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
Installations techniques, matériel et outillage	
Matériel et outillage industriel	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
Matériel de transport	4 ans
Mobilier	8 ans

► Immobilisations financières

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.

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, déterminée sur la base de leur valeur d'utilité, est inférieure à la valeur comptable.

les titres ont été évalués selon la méthode « discounted cash flows » (DCF), également fondée sur la valeur d'utilité.

Pour établir les comptes, le groupe procède à des estimations qu'il revoit de manière régulière. Les hypothèses retenues sont susceptibles d'évoluer. Compte tenu de ces éléments, les montants figurant dans les futurs états financiers du Groupe pourraient différer des estimations actuelles.

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 8 mois à la date de clôture des comptes.

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

4.3 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 potentiels identifiés, 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.

4.4 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 2024, la provision s'élève à 0.8m€ (0.9m€ au 31 décembre 2023).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2024
Taux d'actualisation *	3.50%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge par catégorie
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020
Turn-over ***	Oui
Age de départ	65 ans pour les cadres et de 62 ans à 64 ans pour les non-cadres
Duration du passif social	4,7 ans

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2024 à 3,50%. 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 2024 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

4.5 Provision pour indemnités de départ à la retraite

L'évaluation au 31 décembre 2024 des indemnités de départ s'élève à 4m€ (3.5m€ au 31 décembre 2023).

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.

Pour l'élaboration des comptes de l'exercice 2024, la société a appliqué la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n° 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite.

Selon cette nouvelle approche, à partir du moment où, d'une part, aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et, d'autre part, les droits plafonnent après un certain nombre d'années d'ancienneté (N), ce sont les N dernières années de carrière du salarié dans l'entreprise qui lui confèrent les droits au moment de son départ en retraite. Cette méthode d'évaluation des engagements d'indemnités de départ en retraite consiste à linéariser l'acquisition des droits sur la période précédant la retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2024
Taux d'actualisation *	3.50%
Taux d'évolution des salaires **	Table par age +25bp
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020
Turn-over ***	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Modalité de départ	Volontaire
Duration du passif social	3,5 ans
Taux moyen de charges sociales	46%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2024 à 3,50%. 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 2024 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5 Informations relatives au bilan actif

5.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

► Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement	173 496				173 496
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	270 123 770	267 293	267 293	84 167	270 039 604
Total 1 Incorporelles	270 297 266	267 293	267 293	84 167	270 213 100
Terrains	35 233	1		35 234	
Constructions sur sol propre	52 990			52 990	
Constructions sur sol d'autrui	2 279			2 279	
Constructions installations, agencements....					
Installations générales et agencements	1 550 493	21 814		89 780	1 482 527
Installations techniques, matériels et outillages	6 766 869	659 620		1 328 791	6 097 698
Matériel de transport	1 053 916	44 398		477 916	620 399
Matériel de bureau et informatique, mobilier	645 063	8 607			653 670
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	10 106 843	734 440	0	1 986 990	8 854 294
Immobilisations corporelles en cours	267 293			267 293	0
Total 3 Encours Corporelles	267 293	0	0	267 293	0
Acomptes					
TOTAL	280 671 402	1 001 733	267 293	2 338 450	279 067 394

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 : 239 825 281 euros

► 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 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement	173 496			173 496
Autres immobilisations incorporelles (1)	42 237 209	126 274	64 504	42 298 979
Total 1	42 710 705	126 274	64 504	42 472 474
Terrains	3 911		3 911	
Constructions	55 269		55 269	
Installations générales et agencements	663 082	226 636	89 780	799 937
Installations techniques, matériels et outillages	5 714 008	717 652	1 239 415	5 192 245
Matériel de transport	880 245	48 493	445 015	483 724
Matériel de bureau informatique, mobilier	317 346	76 565		393 911
Emballages récupérables et divers				
Total 2	7 633 860	1 069 345	1 833 389	6 869 817
TOTAL	50 044 565	1 195 620	1 897 893	49 342 291

(1) Dont Fonds commercial : 41 900 021 euros

5.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	26 396 991			26 396 991		26 396 991
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	21 574 864	740 924	1 068 705	21 247 084		21 247 084
TOTAL	47 971 855	740 924	1 068 705	47 644 075	0	47 644 075

5.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 78 021 028 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	21 247 084	21 247 084	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 871 055	20 871 055	
Autres immobilisations financières	376 029	376 029	
ACTIF CIRCULANT :	56 773 945	55 162 755	0
Clients	48 216 984	48 216 984	
Clients douteux	1 611 190		
Personnel et comptes rattachés	30 730	30 730	
Organismes sociaux	191 465	191 465	
Etat : impôts et taxes diverses	3 209 791	3 209 791	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 187 064	3 187 064	
Charges constatées d'avance	326 721	326 721	
TOTAL	78 021 029	76 409 839	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	699 768		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 031 469		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

5.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	49 828 173	1 733 735	48 094 438	48 945 209
Autres créances	6 619 050		6 619 050	6 764 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	56 447 223	1 733 735	54 713 488	55 709 319

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe Etat des provisions.

5.5 Produits à recevoir

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Créances et comptes rattachés	6 190 514	3 124 353
Autres créances	2 924 559	926 641
TOTAL	9 115 073	4 050 994

5.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 326 721 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	326 721	253 623
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	326 721	253 623

6 Informations relatives au bilan passif

6.1 Capitaux propres

► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2024
	à la clôture de l'exercice 31/12/2024	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	13 599 733			6.25

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		35 434 300
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		35 434 300
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	120 000 000	120 000 000
Variation des réserves diverses		70 434 300
Variations des report à nouveau débiteur		49 565 700
Total	120 000 000	240 000 000
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		-24 079 239
Capitaux propres avant répartition		131 355 061

6.2 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	3 403 582	1 327 088	1 112 046	1 011 203	2 607 421
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 334 595	298 277	720 611		3 912 261
Autres provisions pour risques et charges	1 771 516	637 245	120 852		2 287 909
TOTAL	9 509 693	2 262 610	1 953 509	1 011 203	8 807 590

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	1 809 491	872 157	947 912	1 733 735
Poste : Autres créances				
TOTAL	1 809 491	872 157	947 912	1 733 735

6.1 Etats des échéances des dettes

DETTE	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				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 885 307	20 885 307		
Personnel et comptes rattachés	26 291 941	26 291 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 145 653	14 145 653		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 212 430	11 212 430		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	379 103	379 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 836	50 836		
Groupe et associés	68 373 423	68 373 423		
Autres dettes	1 677 055	1 677 055		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	657 118	657 118		
TOTAL	143 672 866	143 672 866	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	319 998			

6.2 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	5 601 135	17 401 095
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	15 284 172	17 994 100
Fournisseurs factures non parvenues Groupe		
TOTAL	20 885 307	35 395 195

6.3 Charges à payer

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 284 172	17 994 100
Autres dettes	1 536 404	
Dettes fiscales et sociales	21 897 624	21 361 279
TOTAL	38 718 200	39 355 380

6.4 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	657 118	616 419
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	657 118	616 419

7 Informations relatives au compte de résultat

7.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 567 381		1 567 381	2 049 020
Production vendue de services	287 760 292		287 760 292	286 731 680
Chiffre d'affaires	289 327 673		289 327 673	288 780 700
%	100%	0%	100.00%	

7.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
----------------------------	---------------	---------------

Production stockée		
Production immobilisée		123 281
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	494 720	303 566
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	4 338 586	4 431 160
TOTAL	4 833 306	4 858 007

7.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploitation	425 961	791100
TOTAL	425 961	

7.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
LOCATIONS IMMOB	18 586	613297
CHARGES COPRO	12 586	614997
AJUST CONTRIB HANDICAPES 2023	32 826	633997
CFE	49 306	635997
TVS	16 125	635997
ORGANIC C3S	62 969	637997
REG TAUX AT	27 947	645996
TOTAL	220 344	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ENTRETIEN REPARATIONS	1 128	615997
TAXES DIVERSES OFI	844	637997
PROV COMPTES PAIES	30 670	647997
INDEMNITES PRUDHOMMES	2 467	648997
PP CLIENTS	28	658997
TOTAL	35 137	

7.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 2 090 361 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 710 752	313 512
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 667 169	175 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 583	137 839
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	620 392	532 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	255 579	98 952
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	271 158	425 843
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	93 655	8 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 090 361	-219 333

7.6 Impôt sur les bénéfices

La société ONET PROPTE ET FACILITY SERVICES est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société HOLDING DK .

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

Néant.

8 Informations diverses

8.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	119
Agents de maîtrise, techniciens et employés	437
Ouvriers	5 338
TOTAL	5 894

8.2 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Néant.

8.3 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2024	Forme	Montant Capital	% détenu
HOLDING DK 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	292 294 292	100%

8.4 Informations relatives à l'intégration fiscale

La société ONET PROPTE ET FACILITIY SERVICES SAS appartient au groupe fiscal constitué par la société HOLDING DK SAS.

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 est à néant.

CERTIFIE CONFORME



Annexe des comptes annuels

SAS ONET PROPRETE ET FACILITY SERVICES

Exercice clos le 31/12/2024



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 283 830 714 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de - 24 079 239 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 18 mars 2025 par la Présidente.

1. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	173 496	173 496		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	521 273	398 957	122 316	612
Fonds commercial	269 518 330	90 478 694	179 039 637	179 039 637
Autres immobilisations incorporelles				267 641
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				31 322
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	6 097 698	5 192 245	905 453	1 052 861
Autres immobilisations corporelles	2 756 596	1 677 572	1 079 024	1 388 799
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 396 991		26 396 991	26 396 991
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 871 055		20 871 055	21 202 756
Autres immobilisations financières	376 029		376 029	371 473
ACTIF IMMOBILISE	326 711 469	97 920 964	228 790 505	229 752 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
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	49 828 173	1 733 735	48 094 438	48 945 209
Autres créances	6 619 050		6 619 050	6 764 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				14 373
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	326 721		326 721	253 623
ACTIF CIRCULANT	56 773 944	1 733 735	55 040 209	55 977 315
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	383 485 413	99 654 699	283 830 714	285 729 406

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 85 000 000)	85 000 000	85 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	70 434 300	
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	0	-5 583 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-24 079 239	-43 981 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	131 355 060	35 434 300
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 028 510	5 175 098
Provisions pour charges	779 080	4 334 595
PROVISIONS	8 807 590	9 509 693
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555	2 701 240
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		146 074 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 885 307	36 652 620
Dettes fiscales et sociales	52 029 126	53 110 596
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 836	55 348
Autres dettes	70 045 122	1 574 411
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	657 118	616 419
DETTES	143 668 063	240 785 414
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	283 830 714	285 729 406

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	1 567 381		1 567 381	2 049 020
Production vendue de biens				
Production vendue de services	287 760 292		287 760 292	286 731 680
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	289 327 673		289 327 673	288 780 700
Production stockée				
Production immobilisée				123 281
Subventions d'exploitation			194 368	279 729
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 338 586	4 431 160
Autres produits			300 352	23 838
PRODUITS D'EXPLOITATION			294 160 979	293 638 708
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			478 221	811 814
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 823 377	3 967 855
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-21	-15
Autres achats et charges externes			96 427 216	111 837 371
Impôts, taxes et versements assimilés			8 145 535	7 517 278
Salaires et traitements			164 675 219	162 281 327
Charges sociales			34 481 825	34 540 271
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 101 965	1 041 562
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 509 402	940 530
Dotations aux provisions			1 625 365	2 370 036
Autres charges			346 180	516 495
CHARGES D'EXPLOITATION			312 614 282	325 824 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 453 303	-32 185 816
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			12 819	128 020
Produits financiers de participations			2 702	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 822
Reprises sur provisions et transferts de charges			636	115 158
Différences positives de change			9 481	9 040
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 729 116	11 704 609
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 672 300	11 657 068
Différences négatives de change			56 816	47 541
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-7 716 297	-11 576 589
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-26 169 600	-43 762 405
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 710 752	313 512
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 667 169	175 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital			43 583	137 839
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			620 392	532 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			255 579	98 952
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			271 158	425 843
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			93 655	8 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 090 361	-219 333
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			296 884 550	294 080 239
TOTAL DES CHARGES			320 963 790	338 061 977
BENEFICE OU PERTE			-24 079 239	-43 981 738

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7
2.1 CESSIION ACTIONS ISS HOLDING PARIS A LA SOCIETE ONET SA.....	7
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8
4.1 IMMOBILISATIONS.....	8
4.2 CREANCES ET DETTES.....	9
4.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	9
4.4 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	9
4.5 PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ..	10
5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12
5.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12
5.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14
5.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15
5.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16
5.5 PRODUITS A RECEVOIR	16
5.6 COMPTES DE REGULARISATION	16
6 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17
6.1 CAPITAUX PROPRES	17
6.2 ETAT DES PROVISIONS	18
6.1 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19
6.2 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19
6.3 CHARGES A PAYER.....	20
6.4 COMPTES DE REGULARISATION	20
7 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	20
7.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES...	20
7.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	20
7.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	21
7.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	21
7.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	22
7.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	22
8 INFORMATIONS DIVERSES	22
8.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE .	22
8.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	22
8.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	23
8.4 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE	23

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 Cession actions ISS Holding Paris à la société ONET SA

Le 9 avril ISS Holding France a cédé à la société ONET SA l'intégralité des actions ISS Holding Paris. A compter de cette date les raisons sociales des sociétés de l'ex-sous-groupe ISS France ont été modifiées comme suit :

- ISS Holding Paris est devenue Holding DK
- ISS Logistique & Production est devenue ONET Logistique & Production
- ISS Facility Services est devenue ONET Propreté et Facility Services
- ISS SERVICES est devenu Assistance Connect en avril 2024 Onet SA

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 immobilisations incorporelles sont essentiellement composées du poste fonds de commerce. Celui-ci enregistre les acquisitions de clientèle ainsi que les réévaluations consécutives aux fusions ou Transmissions Universelles de Patrimoine (TUP) (Mali technique affecté au fonds de commerce).

Les fonds de commerce acquis ou créés depuis plus d'un an font l'objet d'un test de dépréciation annuel. Sauf événement exceptionnel, les fonds de commerce plus récents sont considérés ne pas avoir évolué de façon significative depuis leur acquisition ou création.

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 : 1 et 10 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
Installations techniques, matériel et outillage	
Matériel et outillage industriel	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
Matériel de transport	4 ans
Mobilier	8 ans

► Immobilisations financières

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.

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, déterminée sur la base de leur valeur d'utilité, est inférieure à la valeur comptable.

les titres ont été évalués selon la méthode « discounted cash flows » (DCF), également fondée sur la valeur d'utilité.

Pour établir les comptes, le groupe procède à des estimations qu'il revoit de manière régulière. Les hypothèses retenues sont susceptibles d'évoluer. Compte tenu de ces éléments, les montants figurant dans les futurs états financiers du Groupe pourraient différer des estimations actuelles.

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 8 mois à la date de clôture des comptes.

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

4.3 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 potentiels identifiés, 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.

4.4 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 2024, la provision s'élève à 0.8m€ (0.9m€ au 31 décembre 2023).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2024
Taux d'actualisation *	3.50%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge par catégorie
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020
Turn-over ***	Oui
Age de départ	65 ans pour les cadres et de 62 ans à 64 ans pour les non-cadres
Duration du passif social	4,7 ans

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2024 à 3,50%. 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 2024 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

4.5 Provision pour indemnités de départ à la retraite

L'évaluation au 31 décembre 2024 des indemnités de départ s'élève à 4m€ (3.5m€ au 31 décembre 2023).

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.

Pour l'élaboration des comptes de l'exercice 2024, la société a appliqué la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n° 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite.

Selon cette nouvelle approche, à partir du moment où, d'une part, aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et, d'autre part, les droits plafonnent après un certain nombre d'années d'ancienneté (N), ce sont les N dernières années de carrière du salarié dans l'entreprise qui lui confèrent les droits au moment de son départ en retraite. Cette méthode d'évaluation des engagements d'indemnités de départ en retraite consiste à linéariser l'acquisition des droits sur la période précédant la retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2024
Taux d'actualisation *	3.50%
Taux d'évolution des salaires **	Table par age +25bp
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020
Turn-over ***	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Modalité de départ	Volontaire
Duration du passif social	3,5 ans
Taux moyen de charges sociales	46%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2024 à 3,50%. 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 2024 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5 Informations relatives au bilan actif

5.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

► Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement	173 496				173 496
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	270 123 770	267 293	267 293	84 167	270 039 604
Total 1 Incorporelles	270 297 266	267 293	267 293	84 167	270 213 100
Terrains	35 233	1		35 234	
Constructions sur sol propre	52 990			52 990	
Constructions sur sol d'autrui	2 279			2 279	
Constructions installations, agencements....					
Installations générales et agencements	1 550 493	21 814		89 780	1 482 527
Installations techniques, matériels et outillages	6 766 869	659 620		1 328 791	6 097 698
Matériel de transport	1 053 916	44 398		477 916	620 399
Matériel de bureau et informatique, mobilier	645 063	8 607			653 670
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	10 106 843	734 440	0	1 986 990	8 854 294
Immobilisations corporelles en cours	267 293			267 293	0
Total 3 Encours Corporelles	267 293	0	0	267 293	0
Acomptes					
TOTAL	280 671 402	1 001 733	267 293	2 338 450	279 067 394

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 : 239 825 281 euros

► 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 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement	173 496			173 496
Autres immobilisations incorporelles (1)	42 237 209	126 274	64 504	42 298 979
Total 1	42 710 705	126 274	64 504	42 472 474
Terrains	3 911		3 911	
Constructions	55 269		55 269	
Installations générales et agencements	663 082	226 636	89 780	799 937
Installations techniques, matériels et outillages	5 714 008	717 652	1 239 415	5 192 245
Matériel de transport	880 245	48 493	445 015	483 724
Matériel de bureau informatique, mobilier	317 346	76 565		393 911
Emballages récupérables et divers				
Total 2	7 633 860	1 069 345	1 833 389	6 869 817
TOTAL	50 044 565	1 195 620	1 897 893	49 342 291

(1) Dont Fonds commercial : 41 900 021 euros

5.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	26 396 991			26 396 991		26 396 991
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	21 574 864	740 924	1 068 705	21 247 084		21 247 084
TOTAL	47 971 855	740 924	1 068 705	47 644 075	0	47 644 075

5.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 78 021 028 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	21 247 084	21 247 084	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 871 055	20 871 055	
Autres immobilisations financières	376 029	376 029	
ACTIF CIRCULANT :	56 773 945	55 162 755	0
Clients	48 216 984	48 216 984	
Clients douteux	1 611 190		
Personnel et comptes rattachés	30 730	30 730	
Organismes sociaux	191 465	191 465	
Etat : impôts et taxes diverses	3 209 791	3 209 791	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 187 064	3 187 064	
Charges constatées d'avance	326 721	326 721	
TOTAL	78 021 029	76 409 839	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	699 768		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 031 469		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

5.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	49 828 173	1 733 735	48 094 438	48 945 209
Autres créances	6 619 050		6 619 050	6 764 110
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	56 447 223	1 733 735	54 713 488	55 709 319

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe Etat des provisions.

5.5 Produits à recevoir

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Créances et comptes rattachés	6 190 514	3 124 353
Autres créances	2 924 559	926 641
TOTAL	9 115 073	4 050 994

5.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 326 721 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	326 721	253 623
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	326 721	253 623

6 Informations relatives au bilan passif

6.1 Capitaux propres

► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2024
	à la clôture de l'exercice 31/12/2024	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	13 599 733			6.25

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		35 434 300
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		35 434 300
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	120 000 000	120 000 000
Variation des réserves diverses		70 434 300
Variations des report à nouveau débiteur		49 565 700
Total	120 000 000	240 000 000
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		-24 079 239
Capitaux propres avant répartition		131 355 061

6.2 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	3 403 582	1 327 088	1 112 046	1 011 203	2 607 421
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 334 595	298 277	720 611		3 912 261
Autres provisions pour risques et charges	1 771 516	637 245	120 852		2 287 909
TOTAL	9 509 693	2 262 610	1 953 509	1 011 203	8 807 590

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	1 809 491	872 157	947 912	1 733 735
Poste : Autres créances				
TOTAL	1 809 491	872 157	947 912	1 733 735

6.1 Etats des échéances des dettes

DETTE	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				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 885 307	20 885 307		
Personnel et comptes rattachés	26 291 941	26 291 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 145 653	14 145 653		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 212 430	11 212 430		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	379 103	379 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 836	50 836		
Groupe et associés	68 373 423	68 373 423		
Autres dettes	1 677 055	1 677 055		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	657 118	657 118		
TOTAL	143 672 866	143 672 866	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	319 998			

6.2 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	5 601 135	17 401 095
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	15 284 172	17 994 100
Fournisseurs factures non parvenues Groupe		
TOTAL	20 885 307	35 395 195

6.3 Charges à payer

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 284 172	17 994 100
Autres dettes	1 536 404	
Dettes fiscales et sociales	21 897 624	21 361 279
TOTAL	38 718 200	39 355 380

6.4 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	657 118	616 419
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	657 118	616 419

7 Informations relatives au compte de résultat

7.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 567 381		1 567 381	2 049 020
Production vendue de services	287 760 292		287 760 292	286 731 680
Chiffre d'affaires	289 327 673		289 327 673	288 780 700
%	100%	0%	100.00%	

7.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
----------------------------	---------------	---------------

Production stockée		
Production immobilisée		123 281
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	494 720	303 566
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	4 338 586	4 431 160
TOTAL	4 833 306	4 858 007

7.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploitation	425 961	791100
TOTAL	425 961	

7.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
LOCATIONS IMMOB	18 586	613297
CHARGES COPRO	12 586	614997
AJUST CONTRIB HANDICAPES 2023	32 826	633997
CFE	49 306	635997
TVS	16 125	635997
ORGANIC C3S	62 969	637997
REG TAUX AT	27 947	645996
TOTAL	220 344	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ENTRETIEN REPARATIONS	1 128	615997
TAXES DIVERSES OFI	844	637997
PROV COMPTES PAIES	30 670	647997
INDEMNITES PRUDHOMMES	2 467	648997
PP CLIENTS	28	658997
TOTAL	35 137	

7.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 2 090 361 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 710 752	313 512
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 667 169	175 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 583	137 839
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	620 392	532 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	255 579	98 952
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	271 158	425 843
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	93 655	8 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 090 361	-219 333

7.6 Impôt sur les bénéfices

La société ONET PROPTE ET FACILITY SERVICES est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société HOLDING DK .

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

Néant.

8 Informations diverses

8.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	119
Agents de maîtrise, techniciens et employés	437
Ouvriers	5 338
TOTAL	5 894

8.2 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Néant.

8.3 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2024	Forme	Montant Capital	% détenu
HOLDING DK 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	292 294 292	100%

8.4 Informations relatives à l'intégration fiscale

La société ONET PROPTE ET FACILITY SERVICES SAS appartient au groupe fiscal constitué par la société HOLDING DK SAS.

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 est à néant.