

CERTIFIE CONFORME



Annexe des comptes annuels

SAS ONET 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 479 400 494 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 16 959 514 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	240 572	222 930	17 642	24 705
Fonds commercial	131 001 029	1 977 863	129 023 166	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 011	64 073	937	5 113
Constructions	657 744	511 712	146 033	179 573
Installations techniques, mat. et outillage	58 544 321	48 613 882	9 930 439	9 772 545
Autres immobilisations corporelles	12 987 897	9 385 618	3 602 279	3 623 659
Immobilisations en cours	636		636	636
Avances et acomptes	112 823		112 823	641 853
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 150 639		1 150 639	1 150 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 342
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 167 999		4 167 999	4 584 656
ACTIF IMMOBILISE	208 930 012	60 776 077	148 153 934	32 603 857
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	32 133		32 133	19 287
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	155 502 016	6 634 608	148 867 408	141 936 769
Autres créances	135 107 355	8 390	135 098 965	135 492 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	45 586 360		45 586 360	53 766 889
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 661 694		1 661 694	1 750 747
ACTIF CIRCULANT	337 889 558	6 642 998	331 246 560	332 966 035
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	546 819 569	67 419 075	479 400 494	365 569 892

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 31 740 800)	31 740 800	8 153 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	93 036 219	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	87 464 873	79 939 396
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 959 514	7 525 477
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-187	-95
CAPITAUX PROPRES	235 314 488	101 951 037
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 347 730	5 464 184
Provisions pour charges	2 060 355	3 794 036
PROVISIONS	6 408 085	9 258 221
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	169	1 731 827
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	43 059	42 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 934 791	39 822 650
Dettes fiscales et sociales	108 398 640	98 012 906
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 168 977	1 392 452
Autres dettes	83 265 567	112 100 066
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	866 718	1 258 393
DETTES	237 677 921	254 360 634
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	479 400 494	365 569 892

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			329 630	362 689
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			9 792 635	7 114 026
Autres produits			843 179	1 053 589
PRODUITS D'EXPLOITATION			752 164 877	727 087 766
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-246 219	-188 580
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			113 591	134 282
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-8 014	2 576
Autres achats et charges externes			170 652 450	181 560 554
Impôts, taxes et versements assimilés			23 461 661	23 061 643
Salaires et traitements			412 904 146	403 932 835
Charges sociales			113 576 707	101 533 974
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 675 631	5 327 155
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 255 661	2 969 874
Dotations aux provisions			822 407	856 725
Autres charges			972 424	1 042 265
CHARGES D'EXPLOITATION			732 180 444	720 233 303
RESULTAT D'EXPLOITATION			19 984 433	6 854 463
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			5 214 128	6 892 825
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 708 640	5 651 758
Autres intérêts et produits assimilés			429 755	311 893
Reprises sur provisions et transferts de charges			75 733	929 174
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 164 477	4 082 184
Dotations financières aux amortissements et provisions			94 148	10 035
Intérêts et charges assimilées			3 070 329	4 072 149
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			2 049 652	2 810 641
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			22 034 085	9 665 105
PRODUITS EXCEPTIONNELS			367 910	478 391
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 515	46 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital			364 302	431 399
Reprises sur provisions et transferts de charges			92	95
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 972 181	1 604 520
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 629 686	1 366 271
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			342 495	238 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 604 272	-1 126 129
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			2 470 299	1 013 498
TOTAL DES PRODUITS			757 746 915	734 458 982
TOTAL DES CHARGES			740 787 401	726 933 504
BENEFICE OU PERTE			16 959 514	7 525 477

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE. 26
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE
2.1 LOCATION GERANCE	7	10.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7	10.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		10.5 ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL ET LOCATIONS
L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8	FINANCEMENT
4.1 IMMOBILISATIONS	8	10.6 ENGAGEMENTS HORS BILAN
4.2 CREANCES ET DETTES	9	10.7 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE.....
4.3 CONTRAT D'AFFACTURAGE	9	
4.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	9	
4.5 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	10	
5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	10	
5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	10	
5.2 FONDATION ONET	11	
6 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	11	
7 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12	
7.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	
7.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14	
7.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15	
7.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16	
7.5 PRODUITS A RECEVOIR	16	
7.6 COMPTES DE REGULARISATION	16	
8 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17	
8.1 CAPITAUX PROPRES	17	
8.2 ETAT DES PROVISIONS	18	
8.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19	
8.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20	
8.5 CHARGES A PAYER.....	21	
8.6 COMPTES DE REGULARISATION	22	
9 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE		
RESULTAT.....	22	
9.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES...	22	
9.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23	
9.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	23	
9.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	23	
9.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	24	
9.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	24	
10 INFORMATIONS DIVERSES	26	

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 Location gérance

Onet Services a reçu en apport les fonds de commerce de « Propreté » appartenant aux sociétés Onet SA et Onet Logistique qu'elle exploitait par le biais de contrats de location gérance.

En rémunération de ces apports ONET Services a augmenté son capital de 23 587 200 euros et donné à Onet SA et Onet Logistique des titres en contrepartie. Les opérations ont été réalisées le 31 décembre 2024 avec effet rétroactif au 1er janvier 2024.

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 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 Contrat d'affacturage

La société a recours à un dispositif d'affacturage dans le cadre de la gestion de sa trésorerie. Les créances cédées font l'objet d'un transfert de propriété au financeur, dans le cadre de contrats à durée déterminée. Ce mécanisme s'inscrit dans le cadre de financements court terme. Le risque de crédit est transféré au factor dans le cadre du contrat en vigueur.

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 2024, la provision s'élève à 1 416k€ (3 207k€ au 31 décembre 2023).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2024	2023
Taux d'actualisation *	3.50%	3.25%
Taux d'évolution des salaires	Table par âge par catégorie	Table par âge + 25bp
Table de mortalité **	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over ***	Oui	Oui
Age de départ	65 ans pour les cadres et de 62 ans à 64 ans pour les non-cadres	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Duration du passif social	5,7 ans	5,7 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.

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 2024 des indemnités de départ s'élève à 10.6m€ (14.5m€ 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.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2024	2023
Taux d'actualisation *	3.50%	3.25%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge +25bp	Table par âge +25bp
Table de mortalité ***	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over ****	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Modalité de départ	Volontaire	Volontaire
Duration du passif social	5,5 ans	7,0 ans
Taux moyen de charges sociales	46%	45.2%

* 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.

5.2 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 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	14 858 445	116 404 029		20 873	131 241 601
Total 1 Incorporelles	14 858 445	116 404 029	0	20 873	131 241 601
Terrains	65 011				65 011
Constructions sur sol propre	241 133				241 133
Constructions sur sol d'autrui	104 654				104 654
Constructions installations, agencements...	325 175			13 217	311 958
Installations générales et agencements	6 934 860	665 661		430 713	7 169 808
Installations techniques, matériels et outillages	67 315 328	5 037 223		13 808 230	58 544 321
Matériel de transport	1 008 669	91 597		63 100	1 037 165
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 288 866	318 977		878 919	4 728 924
Emballages récupérables et divers	52 000				52 000
Total 2 Corporelles	81 335 696	6 113 458	0	15 194 179	72 254 974
Immobilisations corporelles en cours	636				636
Total 3 Encours Corporelles	636	0	0	0	636
Acomptes	641 853	435 113		964 143	112 823
TOTAL	96 836 630	122 952 600	0	16 179 195	203 610 034

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 : 129 023 166

► 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				
Autres immobilisations incorporelles	236 740	7 063	20 873	222 930
Total 1	236 740	7 063	20 873	222 930
Terrains	59 898	4 175		64 073
Constructions	491 389	33 540	13 217	511 712
Installations générales et agencements	4 431 110	592 035	426 811	4 596 334
Installations techniques, matériels et outillages	57 542 784	4 550 299	13 479 200	48 613 882
Matériel de transport	893 687	69 869	63 100	900 456
Matériel de bureau informatique, mobilier	4 315 139	408 249	865 760	3 857 628
Emballages récupérables et divers	20 800	10 400		31 200
Total 2	67 754 807	5 668 567	14 848 088	58 575 285
TOTAL	67 991 547	5 675 630	14 868 961	58 798 215

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport*	127 274 201
Eléments de fonds acquis	1 748 965
Total	129 023 166

* Dont fonds apportés par Onet SA et Onet Logistique (cf 2.1 Location gérance)

7.2 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	1 150 639			1 150 639		1 150 639
Autres titres immobilisés	1 342			1 342		1 342
Prêts et autres immobilisations financières	4 584 656	3 115 379	3 532 036	4 167 999		4 167 999
TOTAL	5 736 637	3 115 379	3 532 036	5 319 980	0	5 319 980

7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 296 439 063 € 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 :	4 167 999	3 911 730	256 269
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 167 999	3 911 730	256 269
ACTIF CIRCULANT :	292 271 065	292 271 065	0
Clients	147 889 398	147 889 398	
Clients douteux	7 612 618	7 612 618	
Personnel et comptes rattachés	773 342	773 342	
Organismes sociaux	1 548	1 548	
Etat : impôts et taxes diverses	6 023 468	6 023 468	
Groupe et associés	127 503 617	127 503 617	
Débiteurs divers	805 380	805 380	
Charges constatées d'avance	1 661 694	1 661 694	
TOTAL	296 439 064	296 182 795	256 269
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 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	155 502 016	6 634 608	148 867 408	141 936 769
Autres créances	135 107 355	8 390	135 098 965	135 492 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	290 609 371	6 642 998	283 966 373	277 429 113

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
418000 CLIENTS - PROD. NON FACTU	9 316 480	7 604 853
418150 FACTURES A ETABLIR GROUPE	12 580	1 563
409800 R.R.R. A OBT - AVOIRS NON	568 851	394 161
409850 AVOIRS NON PARVENUS GROUP	1 062	342
448700 PRODUITS A RECEVOIR - ETA	6 723	6 723
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB	18 496	14 064
TOTAL	9 924 191	8 021 706

7.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 661 694 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 661 694	1 750 747
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 661 694	1 750 747

8 Informations relatives au bilan passif

8.1 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	1 983 800			16,00

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		101 951 037
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		101 951 037
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variation du Capital		23 587 200
Variation de la prime d'émission		92 816 828
Provisions règlementées	92	
Total	92	116 404 028
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		16 959 514
Capitaux propres avant répartition		235 314 488

8.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

► Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour litiges	5 268 949	765 248	823 023	974 864	4 236 310
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 206 731		1 790 840		1 415 891
Autres provisions pour risques et charges	782 540	57 159	83 815		755 884
TOTAL	9 258 220	822 407	2 697 678	974 864	6 408 085

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	6 354 157	4 349 809	4 069 358	6 634 608
Poste : Autres créances	8 390			8 390
TOTAL	6 362 547	4 349 809	4 069 358	6 642 998

8.3 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	169	169		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 059	10 994	32 064	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 934 791	43 934 791		
Personnel et comptes rattachés	32 981 398	32 981 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 286 040	34 286 040		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 508 146	40 508 146		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	623 056	623 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 168 977	1 168 977		
Groupe et associés	41 131 785	41 131 785		
Autres dettes	42 133 782	42 133 782		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	866 718	866 718		
TOTAL	237 677 921	237 645 856	32 064	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	13 863 769	12 157 370
Fournisseurs Groupe	4 182 239	2 618 613
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	6 761 562	4 511 793
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	19 127 221	20 534 873
TOTAL	43 934 791	39 822 649

8.5 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
168860 INTERETS COURUS-PARTIC. S	1 264	1 232
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	6 761 562	4 511 793
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	19 127 221	20 534 873
419800 R.R.R. A ACCORDER - AV. A	1 008 781	1 499 870
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE		20 535
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	3 816 762	3 725 950
428285 PROV PRIME FIN ANNEE ABON	405 399	353 907
428289 PROV PVO	2 944 520	2 766 989
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB	22 754	34 332
428295 PROVISION MODULATION (CHA	8 290	9 622
428600 DETTES PROVISION./REM. A	929 094	833 313
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	1 637 534	40 014
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	1 143 854	1 116 704
438632 TAXE PARAFISCALE_CSA	826 460	816 555
438634 TAXE 1% LOGEMENT	2 060 681	2 018 351
438636 CONTRIB. CONVENTIONNELLES	2 801 675	2 683 816
438637 CONTRIBUTION DOETH		5 300
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	1 684 202	1 624 827
438686 CHARGES SOC. / PRIME FIN	96 963	78 743
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA	9 507	12 533
438688 CHARGES SOC/PROV MODULAT(	2 425	2 758
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	1 426 384	1 332 812
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	196	196
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	830 282	608 724
518600 INTERETS COURUS A PAYER	169	169
438748 RISTOURNE CAISSE CP À REC	1 377 276	1 377 276
TOTAL	48 923 255	46 011 194

8.6 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	866 718	1 258 393
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	866 718	1 258 393

9 Informations relatives au compte de résultat

9.1 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
<i>Accueil</i>	413 409		413 409	574 923
<i>Formation</i>	47 786		47 786	53 476
<i>Gestion des déchets</i>	1 267 763		1 267 763	1 238 295
<i>Logistique et manutention</i>	13 687 241		13 687 241	8 985 178
<i>Sécurité électronique et vidéoprotection</i>	44 760		44 760	49 973
<i>Négoce</i>	8 195		8 195	6 740
<i>Produits divers</i>	3 860 081		3 860 081	1 416 067
<i>Propreté & services associés</i>	721 850 104	15 665	721 865 769	706 195 490
<i>Sécurité Humaine</i>	4 429		4 429	2 546
Chiffre d'affaires	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
%	100,00 %	%	100,00 %	

9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 172 809	1 416 278
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	9 792 635	7 114 026
TOTAL	10 965 444	8 530 304

9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit	6 689	791100
Remboursements dommages et avaries	214 734	791200
Trans. chges pers. a ent. ext.	-2 159.71	791400
Remboursements frais de formation	1 509 747	791410
Remboursements charges de pers	397 457	791480
TOTAL	2 126 467	

9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Regul taux AT	316 164	645100
TOTAL	316 164	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Remboursement assurance	86 781	791200
TOTAL	86 781	

9.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -2 604 272 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	367 910	478 391
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 515	46 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital	364 302	431 399
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges	92	95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 972 181	1 604 520
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 629 686	1 366 271
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	342 495	238 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 604 272	-1 126 129

9.6 Impôt sur les bénéfices

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

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Courant	22 034 085	-2 470 299	19 563 786
Exceptionnel CT	-2 604 272	0	-2 604 272
Exceptionnel LT	0	0	0
TOTAL	19 429 813	-2 470 299	16 959 514

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

► Fiscalité différée

IMPOTS	Créances ou dettes d'impôts différés ou latents
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :	
Provisions réglementées :	
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	
Participation	
Contribution sociale de solidarité	295 417
Provision dépréciation des créances Clients	
Provision modulation heures de travail	
Autres provisions pour risques	
TOTAL	295 417

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2024
Résultat de l'exercice	16 959 514
- Impôt sur les bénéfices	2 492 361
- Crédits d'impôts :	-22 062
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	-973
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-21 089
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	19 429 813
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	92
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	19 429 905

10 Informations diverses

10.1 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	180
Agents de maîtrise, techniciens et employés	841
Ouvriers	30 845
TOTAL	31 866

10.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2024	Forme	Montant Capital	% détenu
ONET SA 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	115 113 420	100%

10.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Capital Capitaux propres	Q.P. détenues Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ONET PROPRETE TRANSPORTS URBAINS ILE DE France 43 rue de la Brèche aux Loups 75012 PARIS	1 200 000 1 817 856	99.00	1 150 623 1 150 623		20 604 671 617 856

10.4 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	550 000		550 000	

10.5 Engagements de Crédit-bail et Locations Financement

	Véhicule Utilitaire Léger	Matériel de chantier	Total
VALEUR D'ORIGINE	44 025	701669	745 693
AMORTISSEMENTS			0
cumul exercices antérieurs	29 058	441 160	
Exercice en cours	12 066	123 544	
TOTAL	41 124	564 703	605 827
VALEUR NETTE	2 901	136 965	139 866
REDEVANCES PAYEES			0
Cumul exercices antérieurs	23 513	603 623	
Exercice en cours	10 504	190 143	
TOTAL	34 017	793 767	827 784
REDEVANCES A PAYER			
A un 1 an au plus	8 000	109 865	
A plus d'1 an et moins de 5 ans	0	66 012	
A plus de 5 ans			
TOTAL	8 000	175 877	183 877

10.6 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	19 581 705
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	
- Lettre d'intention	
Liés aux locations*	8 971 588
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	10 610 117
ENGAGEMENTS RECUS	10 408
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	10 408
- Lettre d'intention	

**Valeur actualisée de l'engagement*

10.7 Informations relatives à l'intégration fiscale

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

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

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

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

Rubriques	Montant
698100 Impôts sur les sociétés	2 492 361
699100 C.I. Recherche	
699200 C.I. Famille	-973
699300 C.I. Mécénat	-21 089
699400 C.I. Apprentis	
TOTAL	2 470 299

ONET SERVICES
Société par actions simplifiée au capital de 31 740 800 euros
Siège social : 36, bd de l'Océan, 13009 MARSEILLE
067 800 425 RCS MARSEILLE

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 16 959 514 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	16 959 514 €
Augmenté du report à nouveau antérieur	87 464 873 €
Résultat à affecter	104 424 388 €
Réserve légale	847 976 €
Dividendes	18 000 000 €
En totalité affecté en report à nouveau	85 576 412 €
TOTAL	104 424 388 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 217 314 488 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	35 500 000		
2022	15 000 000		
2023	NEANT		

Résolution prise par l'Assemblée Générale du 22 Mai 2025

Certifié conforme

La Présidente de l'Assemblée,
Société de Management Propreté et Services
Représentée par Emilie De Lombares



KPMG S.A.

ERNST & YOUNG Audit

ONET Services

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

KPMG S.A.
Le Mirabeau
4, quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille
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 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés 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 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes 4.1 « Immobilisations - Immobilisations incorporelles » et 4.2 « Créances et dettes » de l'annexe des 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 apprécié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et l'exactitude des informations fournies dans ces notes de l'annexe ainsi que 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 aux associés.

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. 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

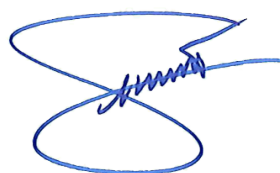
Les Commissaires aux Comptes

KPMG S.A.



Cécile Bourguignon

ERNST & YOUNG Audit



Xavier Senent

Annexe des comptes annuels

SAS ONET SERVICES

Exercice clos le 31/12/2024



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 479 400 494 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 16 959 514 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	240 572	222 930	17 642	24 705
Fonds commercial	131 001 029	1 977 863	129 023 166	12 619 137
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 011	64 073	937	5 113
Constructions	657 744	511 712	146 033	179 573
Installations techniques, mat. et outillage	58 544 321	48 613 882	9 930 439	9 772 545
Autres immobilisations corporelles	12 987 897	9 385 618	3 602 279	3 623 659
Immobilisations en cours	636		636	636
Avances et acomptes	112 823		112 823	641 853
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 150 639		1 150 639	1 150 639
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 342
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 167 999		4 167 999	4 584 656
ACTIF IMMOBILISE	208 930 012	60 776 077	148 153 934	32 603 857
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	32 133		32 133	19 287
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	155 502 016	6 634 608	148 867 408	141 936 769
Autres créances	135 107 355	8 390	135 098 965	135 492 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	45 586 360		45 586 360	53 766 889
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 661 694		1 661 694	1 750 747
ACTIF CIRCULANT	337 889 558	6 642 998	331 246 560	332 966 035
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	546 819 569	67 419 075	479 400 494	365 569 892

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 31 740 800)	31 740 800	8 153 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	93 036 219	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	87 464 873	79 939 396
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 959 514	7 525 477
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	-187	-95
CAPITAUX PROPRES	235 314 488	101 951 037
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 347 730	5 464 184
Provisions pour charges	2 060 355	3 794 036
PROVISIONS	6 408 085	9 258 221
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	169	1 731 827
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	43 059	42 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 934 791	39 822 650
Dettes fiscales et sociales	108 398 640	98 012 906
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 168 977	1 392 452
Autres dettes	83 265 567	112 100 066
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	866 718	1 258 393
DETTES	237 677 921	254 360 634
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	479 400 494	365 569 892

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			329 630	362 689
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			9 792 635	7 114 026
Autres produits			843 179	1 053 589
PRODUITS D'EXPLOITATION			752 164 877	727 087 766
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-246 219	-188 580
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			113 591	134 282
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-8 014	2 576
Autres achats et charges externes			170 652 450	181 560 554
Impôts, taxes et versements assimilés			23 461 661	23 061 643
Salaires et traitements			412 904 146	403 932 835
Charges sociales			113 576 707	101 533 974
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 675 631	5 327 155
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 255 661	2 969 874
Dotations aux provisions			822 407	856 725
Autres charges			972 424	1 042 265
CHARGES D'EXPLOITATION			732 180 444	720 233 303
RESULTAT D'EXPLOITATION			19 984 433	6 854 463
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			5 214 128	6 892 825
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 708 640	5 651 758
Autres intérêts et produits assimilés			429 755	311 893
Reprises sur provisions et transferts de charges			75 733	929 174
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 164 477	4 082 184
Dotations financières aux amortissements et provisions			94 148	10 035
Intérêts et charges assimilées			3 070 329	4 072 149
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			2 049 652	2 810 641
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			22 034 085	9 665 105
PRODUITS EXCEPTIONNELS			367 910	478 391
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 515	46 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital			364 302	431 399
Reprises sur provisions et transferts de charges			92	95
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 972 181	1 604 520
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 629 686	1 366 271
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			342 495	238 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 604 272	-1 126 129
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			2 470 299	1 013 498
TOTAL DES PRODUITS			757 746 915	734 458 982
TOTAL DES CHARGES			740 787 401	726 933 504
BENEFICE OU PERTE			16 959 514	7 525 477

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE. 26
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE
2.1 LOCATION GERANCE	7	10.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7	10.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		10.5 ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL ET LOCATIONS
L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8	FINANCEMENT
4.1 IMMOBILISATIONS	8	10.6 ENGAGEMENTS HORS BILAN
4.2 CREANCES ET DETTES	9	10.7 INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE.....
4.3 CONTRAT D'AFFACTURAGE	9	
4.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	9	
4.5 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	10	
5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	10	
5.1 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	10	
5.2 FONDATION ONET	11	
6 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	11	
7 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12	
7.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	
7.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14	
7.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15	
7.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16	
7.5 PRODUITS A RECEVOIR	16	
7.6 COMPTES DE REGULARISATION	16	
8 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF ...	17	
8.1 CAPITAUX PROPRES	17	
8.2 ETAT DES PROVISIONS	18	
8.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	19	
8.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20	
8.5 CHARGES A PAYER.....	21	
8.6 COMPTES DE REGULARISATION	22	
9 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE		
RESULTAT.....	22	
9.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES...	22	
9.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23	
9.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	23	
9.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	23	
9.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	24	
9.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	24	
10 INFORMATIONS DIVERSES	26	

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 Location gérance

Onet Services a reçu en apport les fonds de commerce de « Propreté » appartenant aux sociétés Onet SA et Onet Logistique qu'elle exploitait par le biais de contrats de location gérance.

En rémunération de ces apports ONET Services a augmenté son capital de 23 587 200 euros et donné à Onet SA et Onet Logistique des titres en contrepartie. Les opérations ont été réalisées le 31 décembre 2024 avec effet rétroactif au 1er janvier 2024.

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 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 Contrat d'affacturage

La société a recours à un dispositif d'affacturage dans le cadre de la gestion de sa trésorerie. Les créances cédées font l'objet d'un transfert de propriété au financeur, dans le cadre de contrats à durée déterminée. Ce mécanisme s'inscrit dans le cadre de financements court terme. Le risque de crédit est transféré au factor dans le cadre du contrat en vigueur.

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 2024, la provision s'élève à 1 416k€ (3 207k€ au 31 décembre 2023).

Les hypothèses actuarielles à long terme, sont les suivantes :

	2024	2023
Taux d'actualisation *	3.50%	3.25%
Taux d'évolution des salaires	Table par âge par catégorie	Table par âge + 25bp
Table de mortalité **	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over ***	Oui	Oui
Age de départ	65 ans pour les cadres et de 62 ans à 64 ans pour les non-cadres	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Duration du passif social	5,7 ans	5,7 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.

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 2024 des indemnités de départ s'élève à 10.6m€ (14.5m€ 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.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2024	2023
Taux d'actualisation *	3.50%	3.25%
Taux d'évolution des salaires **	Table par âge +25bp	Table par âge +25bp
Table de mortalité ***	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over ****	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 ans à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Modalité de départ	Volontaire	Volontaire
Duration du passif social	5,5 ans	7,0 ans
Taux moyen de charges sociales	46%	45.2%

* 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.

5.2 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 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	14 858 445	116 404 029		20 873	131 241 601
Total 1 Incorporelles	14 858 445	116 404 029	0	20 873	131 241 601
Terrains	65 011				65 011
Constructions sur sol propre	241 133				241 133
Constructions sur sol d'autrui	104 654				104 654
Constructions installations, agencements...	325 175			13 217	311 958
Installations générales et agencements	6 934 860	665 661		430 713	7 169 808
Installations techniques, matériels et outillages	67 315 328	5 037 223		13 808 230	58 544 321
Matériel de transport	1 008 669	91 597		63 100	1 037 165
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 288 866	318 977		878 919	4 728 924
Emballages récupérables et divers	52 000				52 000
Total 2 Corporelles	81 335 696	6 113 458	0	15 194 179	72 254 974
Immobilisations corporelles en cours	636				636
Total 3 Encours Corporelles	636	0	0	0	636
Acomptes	641 853	435 113		964 143	112 823
TOTAL	96 836 630	122 952 600	0	16 179 195	203 610 034

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 : 129 023 166

► 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				
Autres immobilisations incorporelles	236 740	7 063	20 873	222 930
Total 1	236 740	7 063	20 873	222 930
Terrains	59 898	4 175		64 073
Constructions	491 389	33 540	13 217	511 712
Installations générales et agencements	4 431 110	592 035	426 811	4 596 334
Installations techniques, matériels et outillages	57 542 784	4 550 299	13 479 200	48 613 882
Matériel de transport	893 687	69 869	63 100	900 456
Matériel de bureau informatique, mobilier	4 315 139	408 249	865 760	3 857 628
Emballages récupérables et divers	20 800	10 400		31 200
Total 2	67 754 807	5 668 567	14 848 088	58 575 285
TOTAL	67 991 547	5 675 630	14 868 961	58 798 215

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport*	127 274 201
Eléments de fonds acquis	1 748 965
Total	129 023 166

* Dont fonds apportés par Onet SA et Onet Logistique (cf 2.1 Location gérance)

7.2 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	1 150 639			1 150 639		1 150 639
Autres titres immobilisés	1 342			1 342		1 342
Prêts et autres immobilisations financières	4 584 656	3 115 379	3 532 036	4 167 999		4 167 999
TOTAL	5 736 637	3 115 379	3 532 036	5 319 980	0	5 319 980

7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 296 439 063 € 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 :	4 167 999	3 911 730	256 269
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 167 999	3 911 730	256 269
ACTIF CIRCULANT :	292 271 065	292 271 065	0
Clients	147 889 398	147 889 398	
Clients douteux	7 612 618	7 612 618	
Personnel et comptes rattachés	773 342	773 342	
Organismes sociaux	1 548	1 548	
Etat : impôts et taxes diverses	6 023 468	6 023 468	
Groupe et associés	127 503 617	127 503 617	
Débiteurs divers	805 380	805 380	
Charges constatées d'avance	1 661 694	1 661 694	
TOTAL	296 439 064	296 182 795	256 269
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 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	155 502 016	6 634 608	148 867 408	141 936 769
Autres créances	135 107 355	8 390	135 098 965	135 492 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	290 609 371	6 642 998	283 966 373	277 429 113

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
418000 CLIENTS - PROD. NON FACTU	9 316 480	7 604 853
418150 FACTURES A ETABLIR GROUPE	12 580	1 563
409800 R.R.R. A OBT - AVOIRS NON	568 851	394 161
409850 AVOIRS NON PARVENUS GROUP	1 062	342
448700 PRODUITS A RECEVOIR - ETA	6 723	6 723
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DEB	18 496	14 064
TOTAL	9 924 191	8 021 706

7.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 661 694 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 661 694	1 750 747
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 661 694	1 750 747

8 Informations relatives au bilan passif

8.1 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	1 983 800			16,00

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		101 951 037
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		101 951 037
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variation du Capital		23 587 200
Variation de la prime d'émission		92 816 828
Provisions règlementées	92	
Total	92	116 404 028
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		16 959 514
Capitaux propres avant répartition		235 314 488

8.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

► Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour litiges	5 268 949	765 248	823 023	974 864	4 236 310
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 206 731		1 790 840		1 415 891
Autres provisions pour risques et charges	782 540	57 159	83 815		755 884
TOTAL	9 258 220	822 407	2 697 678	974 864	6 408 085

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	6 354 157	4 349 809	4 069 358	6 634 608
Poste : Autres créances	8 390			8 390
TOTAL	6 362 547	4 349 809	4 069 358	6 642 998

8.3 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	169	169		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 059	10 994	32 064	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 934 791	43 934 791		
Personnel et comptes rattachés	32 981 398	32 981 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 286 040	34 286 040		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 508 146	40 508 146		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	623 056	623 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 168 977	1 168 977		
Groupe et associés	41 131 785	41 131 785		
Autres dettes	42 133 782	42 133 782		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	866 718	866 718		
TOTAL	237 677 921	237 645 856	32 064	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	13 863 769	12 157 370
Fournisseurs Groupe	4 182 239	2 618 613
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	6 761 562	4 511 793
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	19 127 221	20 534 873
TOTAL	43 934 791	39 822 649

8.5 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
168860 INTERETS COURUS-PARTIC. S	1 264	1 232
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	6 761 562	4 511 793
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	19 127 221	20 534 873
419800 R.R.R. A ACCORDER - AV. A	1 008 781	1 499 870
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE		20 535
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	3 816 762	3 725 950
428285 PROV PRIME FIN ANNEE ABON	405 399	353 907
428289 PROV PVO	2 944 520	2 766 989
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB	22 754	34 332
428295 PROVISION MODULATION (CHA	8 290	9 622
428600 DETTES PROVISION./REM. A	929 094	833 313
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	1 637 534	40 014
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	1 143 854	1 116 704
438632 TAXE PARAFISCALE_CSA	826 460	816 555
438634 TAXE 1% LOGEMENT	2 060 681	2 018 351
438636 CONTRIB. CONVENTIONNELLES	2 801 675	2 683 816
438637 CONTRIBUTION DOETH		5 300
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	1 684 202	1 624 827
438686 CHARGES SOC. / PRIME FIN	96 963	78 743
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA	9 507	12 533
438688 CHARGES SOC/PROV MODULAT(	2 425	2 758
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	1 426 384	1 332 812
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	196	196
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	830 282	608 724
518600 INTERETS COURUS A PAYER	169	169
438748 RISTOURNE CAISSE CP À REC	1 377 276	1 377 276
TOTAL	48 923 255	46 011 194

8.6 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	866 718	1 258 393
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	866 718	1 258 393

9 Informations relatives au compte de résultat

9.1 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
<i>Accueil</i>	413 409		413 409	574 923
<i>Formation</i>	47 786		47 786	53 476
<i>Gestion des déchets</i>	1 267 763		1 267 763	1 238 295
<i>Logistique et manutention</i>	13 687 241		13 687 241	8 985 178
<i>Sécurité électronique et vidéoprotection</i>	44 760		44 760	49 973
<i>Négoce</i>	8 195		8 195	6 740
<i>Produits divers</i>	3 860 081		3 860 081	1 416 067
<i>Propreté & services associés</i>	721 850 104	15 665	721 865 769	706 195 490
<i>Sécurité Humaine</i>	4 429		4 429	2 546
Chiffre d'affaires	741 183 768	15 665	741 199 433	718 557 462
%	100,00 %	%	100,00 %	

9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 172 809	1 416 278
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	9 792 635	7 114 026
TOTAL	10 965 444	8 530 304

9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit	6 689	791100
Remboursements dommages et avaries	214 734	791200
Trans. chges pers. a ent. ext.	-2 159.71	791400
Remboursements frais de formation	1 509 747	791410
Remboursements charges de pers	397 457	791480
TOTAL	2 126 467	

9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Regul taux AT	316 164	645100
TOTAL	316 164	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Remboursement assurance	86 781	791200
TOTAL	86 781	

9.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -2 604 272 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	367 910	478 391
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 515	46 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital	364 302	431 399
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges	92	95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 972 181	1 604 520
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 629 686	1 366 271
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	342 495	238 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 604 272	-1 126 129

9.6 Impôt sur les bénéfices

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

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Courant	22 034 085	-2 470 299	19 563 786
Exceptionnel CT	-2 604 272	0	-2 604 272
Exceptionnel LT	0	0	0
TOTAL	19 429 813	-2 470 299	16 959 514

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

► Fiscalité différée

IMPOTS	Créances ou dettes d'impôts différés ou latents
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :	
Provisions réglementées :	
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :	
Provision pour indemnité de départ à la retraite	
Participation	
Contribution sociale de solidarité	295 417
Provision dépréciation des créances Clients	
Provision modulation heures de travail	
Autres provisions pour risques	
TOTAL	295 417

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2024
Résultat de l'exercice	16 959 514
- Impôt sur les bénéfices	2 492 361
- Crédits d'impôts :	-22 062
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	-973
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-21 089
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	19 429 813
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	92
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	19 429 905

10 Informations diverses

10.1 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	180
Agents de maîtrise, techniciens et employés	841
Ouvriers	30 845
TOTAL	31 866

10.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale – siège social 2024	Forme	Montant Capital	% détenu
ONET SA 36 BOULEVARD DE L'OCEAN 13009 MARSEILLE	S.A.	115 113 420	100%

10.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Capital Capitaux propres	Q.P. détenues Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ONET PROPRETE TRANSPORTS URBAINS ILE DE France 43 rue de la Brèche aux Loups 75012 PARIS	1 200 000 1 817 856	99.00	1 150 623 1 150 623		20 604 671 617 856

10.4 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	550 000		550 000	

10.5 Engagements de Crédit-bail et Locations Financement

	Véhicule Utilitaire Léger	Matériel de chantier	Total
VALEUR D'ORIGINE	44 025	701669	745 693
AMORTISSEMENTS			0
cumul exercices antérieurs	29 058	441 160	
Exercice en cours	12 066	123 544	
TOTAL	41 124	564 703	605 827
VALEUR NETTE	2 901	136 965	139 866
REDEVANCES PAYEES			0
Cumul exercices antérieurs	23 513	603 623	
Exercice en cours	10 504	190 143	
TOTAL	34 017	793 767	827 784
REDEVANCES A PAYER			
A un 1 an au plus	8 000	109 865	
A plus d'1 an et moins de 5 ans	0	66 012	
A plus de 5 ans			
TOTAL	8 000	175 877	183 877

10.6 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	19 581 705
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	
- Lettre d'intention	
Liés aux locations*	8 971 588
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	10 610 117
ENGAGEMENTS RECUS	10 408
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	10 408
- Lettre d'intention	

**Valeur actualisée de l'engagement*

10.7 Informations relatives à l'intégration fiscale

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

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

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

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

Rubriques	Montant
698100 Impôts sur les sociétés	2 492 361
699100 C.I. Recherche	
699200 C.I. Famille	-973
699300 C.I. Mécénat	-21 089
699400 C.I. Apprentis	
TOTAL	2 470 299