

ONET SA
Société anonyme à Directoire et
Conseil de surveillance
au capital de 115 113 420 euros
Siège social : 36 Bd de l'Océan
13009 MARSEILLE
489 504 332 RCS MARSEILLE
(« la Société »)

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

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Directoire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 26 963 283 € euros, de la manière suivante :

Bénéfice net de l'exercice..... 26 963 283 €

Résultat net à affecter : 26 963 283 €

- Dividendes 5 064 990,48€ €
- Autres réserves.....21 898 293€

Total égal 26 963 283€

=====

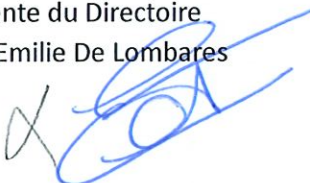
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'établiraient à 328 669 040 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

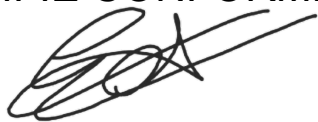
EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT (EN EUROS)		REVENUS NON ELIGIBLES (EN EUROS)
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2023	5 064 990,48€		
2022	9.005.885,24 €		
2021	5.000.000,00 €		

Certifié conforme

La Présidente du Directoire
Madame Emilie De Lombares



CERTIFIE CONFORME



Comptes annuels

SA ONET SA

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 852 363 897 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 26 963 283 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 le Directoire.

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	32 030 840	1 175 424	30 855 416	30 853 061
Fonds commercial				115 202 327
Autres immobilisations incorporelles	467 977		467 977	23 240
Avances, acomptes sur immo incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 880 555	199 536	5 681 019	5 681 143
Constructions	51 134 986	20 313 071	30 821 915	23 106 818
Installations techniques, mat. et outillage	136 593	104 830	31 763	38 420
Autres immobilisations corporelles	904 829	653 457	251 372	221 232
Immobilisations en cours	885 749		885 749	741 948
Avances et acomptes	484 499		484 499	434 105
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	730 184 631	101 677 729	628 506 902	458 924 994
Créances rattachées à des participations	17 219 316	6 416 337	10 802 979	10 807 189
Autres titres immobilisés	6 473		6 473	6 473
Prêts	284		284	284
Autres immobilisations financières	1 948 245		1 948 245	1 910 698
ACTIF IMMOBILISE	841 284 978	130 540 385	710 744 594	647 951 932
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	2 772		2 772	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 639 385	207 336	10 432 048	12 356 566
Autres créances	6 695 688	753	6 694 934	6 022 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	122 848 074		122 848 074	69 281 956
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 641 378		1 641 378	1 468 026
ACTIF CIRCULANT	141 827 297	208 090	141 619 207	89 129 080
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	97		97	
TOTAL GENERAL	983 112 372	130 748 475	852 363 897	737 081 012

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 115 113 420)	115 113 420	115 113 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 456 881	29 456 881
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 002 507	12 002 507
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	24 366 268	24 366 268
Report à nouveau	124 205 103	97 324 052
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	26 963 283	31 946 042
Subventions d'investissement	142 643	154 408
Provisions réglementées	1 483 925	1 422 471
CAPITAUX PROPRES	333 734 030	311 786 048
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 805 497	2 211 625
Provisions pour charges	122 382	94 394
PROVISIONS	1 927 878	2 306 019
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	174 392 159	172 199 712
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	40 609 991	12 201 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 805 166	7 870 919
Dettes fiscales et sociales	4 033 502	3 840 557
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 081	447 049
Autres dettes	291 640 146	226 132 593
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	48 073	40 088
DETTES	515 848 119	422 732 295
Ecart de conversion passif	853 870	256 650
TOTAL GENERAL	852 363 897	737 081 012

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	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 000	25 333
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			976 298	603 443
Autres produits			31 166	469 423
PRODUITS D'EXPLOITATION			36 276 479	49 753 403
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			786	84
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			22 840 018	24 491 412
Impôts, taxes et versements assimilés			766 986	1 118 811
Salaires et traitements			5 323 603	3 621 040
Charges sociales			2 428 284	1 440 423
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 775 878	1 477 550
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 132	758 251
Dotations aux provisions			91 961	45 326
Autres charges			306 752	338 588
CHARGES D'EXPLOITATION			33 550 400	33 291 486
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 726 079	16 461 917
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			71 882 428	55 677 307
Produits financiers de participations			66 018 832	43 791 807
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 654 125	893 566
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 124 616	9 814 281
Différences positives de change			84 854	1 177 652
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			35 109 333	39 590 308
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 711 958	9 924 363
Intérêts et charges assimilées			24 391 503	29 609 189
Différences négatives de change			5 873	56 756
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			36 773 095	16 086 999
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 499 174	32 548 916
PRODUITS EXCEPTIONNELS			125 988 163	176 407
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital			125 988 163	173 407
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			144 285 651	5 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-65 144	47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			144 289 341	5 442
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			61 454	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-18 297 488	170 918
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-5 761 597	773 792
TOTAL DES PRODUITS			234 147 071	105 607 117
TOTAL DES CHARGES			207 183 788	73 661 075
BENEFICE OU PERTE			26 963 283	31 946 042

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.5 CHARGES A PAYER	27
2.1 ACQUISITIONS ET PRISES DE CONTROLE DE SOCIETE	7	10.6 COMPTES DE REGULARISATION.....	28
2.2 FIN LOCATION GERANCE.....	7		
2.3 RECAPITALISATIONS DE FILIALES	8	11 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE	
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	8	DE RESULTAT	28
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		11.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES ..	28
L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	9	11.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	28
4.1 IMMOBILISATIONS	9	11.3 TRANSFERTS DE CHARGES	29
4.2 CREANCES ET DETTES	11	11.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS.....	29
4.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	11	11.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	29
4.4 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	11	11.6 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	30
4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11	12 INFORMATIONS DIVERSES.....	32
4.6 PROVISIONS REGLEMENTEES	12	12.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.	32
4.7 CONVERSION DES TRANSACTIONS EN DEVISES	12	12.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....	32
4.8 INSTRUMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS DE		12.3 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	32
COUVERTURE	12	12.4 ENGAGEMENTS HORS BILAN	33
5 OPERATIONS SUR LA DETTE	13		
6 INFORMATIONS RELATIVES AUX RISQUES DE			
MARCHE.....	14		
7 ENGAGEMENTS HORS BILAN	16		
7.1 GAGES, HYPOTHEQUES ET NANTISSEMENTS	16		
7.2 ENGAGEMENTS DONNES	16		
7.3 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	16		
7.4 FONDATION ONET	17		
8 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	17		
9 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	18		
9.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	18		
9.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20		
9.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	21		
9.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	22		
9.5 PRODUITS A RECEVOIR	22		
9.6 COMPTES DE REGULARISATION	23		
10 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN			
PASSIF.....	23		
10.1 CAPITAUX PROPRES	23		
10.2 ETAT DES PROVISIONS	24		
10.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	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 Acquisitions et prises de contrôle de société

En avril 2024, Onet SA a fait l'acquisition des activités Propreté/Facility management et Logistique d'ISS France. Le périmètre comprend 4 sociétés.

Le 12 juillet 2024, Onet SA a fait l'acquisition de SDMS.

Onet SA a fait l'acquisition de TPI à la même date. Une quote-part de 70% de la société TPI a ensuite été vendue à TechnicAtome, après une opération de cession interne des titres SDMS à Onet SA.

2.2 Fin location gérance

ONET SA a apporté à ONET SERVICES sa branche autonome d'activité ayant pour objet le fonds de commerce « Propreté ONET » (activité de nettoyage industriel sur le territoire français) dont l'exploitation était confiée à ONET SERVICES au travers d'un contrat de location gérance. En rémunération de cet apport ONET SA a reçu des titres d'ONET SERVICES. L'opération s'est effectuée le 31 décembre 2024 avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2024.

2.3 Recapitalisations de filiales

Afin d'assainir la situation nette de certaines sociétés, la société ONET SA a procédé en fin d'année à des augmentations de capital :

- **ONET ACCUEIL : 0.6m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT SECU : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT LOG : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT AERO : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **OSSH : 7m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **OSST : 5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **ONET AIRPORT SERVICES PROVINCE : 3.5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **EMONE : 1.5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,

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 pour dépréciation 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	5 à 45 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	10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	5 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, déterminée sur la base de leur valeur d'utilité, 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. Par exception, au 31/12/2024, les titres des sociétés CENTRO, ONA, IBERIA, ONET Luxembourg et SINTEO 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.

Les prêts, les créances et les 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 la 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 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 122k€ (80k€ 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 par catégorie
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over***	Oui	Oui
Age de départ	62 à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Duration du passif social	6,9 ans	7,9 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 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont comptabilisées dans les capitaux propres au moment de la notification. Elles sont reprises au compte de résultat sur la durée d'amortissement des biens concernés.

Dans le cadre de la fusion, la subvention d'investissement présente dans les comptes de la société absorbée a été reconstituée par imputation sur la prime de fusion.

4.6 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan correspondent aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation.

4.7 Conversion des transactions en devises

Les créances et dettes libellées dans une devise différente de l'euro sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice.

Les profits et pertes latents de change sont enregistrés en écart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Au 31 décembre 2024, la provision pour perte de change s'élève à 14 582€.

4.8 Instruments financiers et opérations de couverture

L'entreprise applique le règlement ANC no 2015-05 sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture.

Instruments de couverture

Les principes de la comptabilité de couverture sont appliqués de façon obligatoire dès lors qu'une relation de couverture est identifiée en gestion et documentée. Les effets des instruments financiers utilisés par ONET SA pour couvrir et gérer ses risques de change, de taux sont reconnus dans le compte de résultat de manière symétrique à ceux de l'élément couvert.

Ainsi :

- le résultat des swaps de taux est reconnu au rythme des intérêts d'emprunt couverts et classé dans le poste « Intérêts et charges assimilées » ;
- le résultat des dérivés de change couvrant les ventes en devises puis les créances, est reconnu :

- En partie à la facturation et classé dans le poste « Chiffre d'affaires »,
- En partie à l'encaissement et classé dans le poste « Autres charges » et « Autres produits ».

Les dépréciations ou provisions pour risques portant sur un élément couvert prennent en compte les effets de la couverture.

En cas de disparition de l'élément couvert, l'instrument de couverture est traité comme une position ouverte isolée.

Positions ouvertes isolées

Les positions ouvertes isolées sont toutes les opérations non qualifiées de couverture. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat. Les gains latents sont comptabilisés au bilan mais ne sont pas reconnus en résultat. Les pertes latentes sont comptabilisées au bilan et donnent lieu à la constitution d'une provision.

Pour plus de précision sur les instruments de couverture se référer au paragraphe 6.

5 Opérations sur la dette

Au 31 décembre 2024 la société dispose d'une ligne de crédit à court terme de 25 000 k€ auprès de BPI France, au taux d'intérêt Euribor 3 mois + marge de 0.65%. Ce contrat est couvert par un dépôt en gage-espèces de 2 500 k€. Une modification contractuelle est intervenue en août 2021 afin d'intégrer certaines sociétés opérationnelles au contrat (co-débitrices). La charge d'intérêts sur l'exercice s'élève à 394 k€ contre 35 k€ en 2023 ; la ligne ayant été mobilisée de juillet à novembre 2024 dans le cadre du financement temporaire d'une croissance externe. Au 31 décembre 2024, cette ligne est intégralement remboursée à BPI mais peut être mobilisable à tout moment, en cas de besoin de trésorerie. Elle a été renégociée fin 2024 pour être augmentée à 30 000k€ à compter de janvier 2025 (dépôt en gage-espèces de 10% maintenu).

En juillet 2024, un contrat de financement CAPEX a été mis en place auprès de BPI France pour 10 000 k€ à taux fixe de 4.16% sur 5 ans. En raison d'un contexte baissier des taux d'intérêts sur S2-2024, ce financement a été remboursé par anticipation le 07 février 2025 sans frais de rachat anticipé.

La société ONET SA a procédé au refinancement de sa dette en décembre 2020, conduisant au remboursement intégral de la dette relative au crédit syndiqué conclu en juin 2018 et aux OBSA émises en avril 2017.

Le 18 décembre 2020, ONET SA a signé un contrat de crédits syndiqué, à échéance décembre 2025. Le 28 juin 2022 un avenant au crédit a été mis en place avec une revue du montant des lignes à 390M€ et un rallongement de la durée avec une échéance à juin 2027. A cela s'ajoute la souscription d'une nouvelle dette le 28 juin 2022 dont le montant de la ligne est de 60 000k€. A noter qu'à la suite de la fusion entre ONET SA et Holding Reinier SAS, des avenants à ces contrats ont été signés en décembre 2023.

Les contrats prévoient les tranches de financement suivantes:

- **Tranche A1** de 125 000 k€, dont le tirage en totalité a eu lieu le 18 décembre 2020 pour refinancer la dette existante.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 56 031 k€.
- **Tranche A2** de 90 000 k€, dont le tirage en totalité a eu lieu le 18 décembre 2020 pour permettre le remboursement des OBSA émises en avril 2017.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.

Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 40 342 k€.

- **Tranche B** de 75 000 k€, destinée au financement des croissances externes. 30 000 k€ ont été tirés le 18 novembre 2024. Suite à ce tirage, la ligne BPI France de 25 000 k€ a été remboursée (novembre 2024), idem pour le financement BPI Capex (février 2025).
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat, dépendant de la date de tirage.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 30 000 k€.
- **Crédit renouvelable** de 100 000 k€, remboursable in fine, non tiré au 31 décembre 2024.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Tranche non tirée au 31 décembre 2024.
- **Nouvelle dette** de 60 000k€, destinée au rachat des minoritaires (opération sur capital) dont le tirage en totalité a eu lieu le 13 juillet 2022.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 38 400k€.

La charge d'intérêts sur l'exercice avant impact de couverture pour l'ensemble des financements à long terme s'élève à 9 020 k€ contre 9 400 k€ un an plus tôt (y compris commissions d'utilisation, de non-utilisation et pénalités de remboursement anticipé). L'écart entre les deux périodes s'explique par un effet volume nuancé par la hausse de l'indice Euribor 3 mois.

6 Informations relatives aux risques de marché

ONET SA a mis en place une politique de couverture de risques de taux de son endettement à moyen-long terme, au moyen de contrats d'échanges de conditions d'intérêts (swap de taux) et d'opérations de garantie de taux (cap et floor). La mise en place de ces instruments permet de se prémunir contre le risque de fluctuation des taux d'intérêts. L'encours notionnel représente le montant auquel s'applique le contrat.

À la suite du tirage de la tranche B le 18 novembre 2024, le ratio de couverture sur l'horizon 2026 à 2027 est passé de 75% à respectivement 63% en 2026 puis 64% en 2027. La tendance actuelle des taux d'intérêts est baissière, il pourrait être opportun d'étudier la nécessité de mettre en place une couverture complémentaire lorsque les taux d'intérêts se verront stabilisés.

Au 31 décembre 2024, ONET SA détient en portefeuille les instruments suivants :

- Instruments qualifiés de couverture :

Contrepartie	Date d'opération	Nature	Notionnel en euros	Date début	Date fin	Taux	Durée résiduelle en années	
ARKEA	MX1859533V1	18/12/2020	Dérivé optionnel - Cap	30 000 000	31/12/2020	31/12/2025	Cap Euribor 3 Mois à 0%	1.0
RNP	MD24715478	18/12/2020	Dérivé optionnel - Cap	11 213 333 *	30/09/2021	18/12/2025	Cap Euribor 3 Mois à 0%	1.0

- Instruments ayant démarré qualifiés de spéculatifs :

Néant

- Instruments à départ décalé :

Contrepartie		Date d'opération	Nature	Notionnel en euros	Date début	Date fin	Taux	Durée résiduelle en années
SG	IRD-5047968	08/07/2022	Dérivé optionnel - Cap	48 845 000 *	31/12/2025	28/06/2027	Cap Euribor 3 Mois à 1%	1,5**
BNP	MD31535568	12/07/2023	Dérivé - Swap	24 422 500 *	31/12/2025	28/06/2027	Swap 2.941% / Euribor 3 Mois	1,5**

* Notionnel amortissable

**Durée à partir du démarrage

- Instruments arrivés à échéance durant l'exercice 2024 :

Néant

7 Engagements hors bilan

7.1 Gages, hypothèques et nantissements

En garantie du contrat conclu avec BPI France de 25 000 k€, ONET SA est engagé par un gage espèces de 2 500 k€. Le financement ayant été remboursé en novembre 2024, ce gage espèces a été débloqué en fin d'année. La ligne est maintenue, et à compter de janvier 2025, sera augmentée à 30 000k€ avec un gage espèce à hauteur de 3 000k€ en cas de tirage.

7.2 Engagements donnés

Le montant des engagements donnés par ONET SA s'élève à 46 091€ :

- 34 841k€ au titre des cautions bancaires pour le compte de ses filiales
- 11 250k€ au titre des lettres d'intention au bénéfice exclusif de ses filiales.

7.3 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 d'ONET SA portent sur les 2 régimes à prestations définies suivantes :

- Les indemnités de fin de carrière
- Le régime de retraite supplémentaire au bénéfice de cadres supérieurs de type art. 39

L'évaluation au 31 décembre 2024 des indemnités de départ s'élève à 950k€ (539k€ 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	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	11,6 ans	12,9 ans
Taux moyen de charges sociales	46%	45%

* 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.

7.4 Fondation ONET

Le second programme d'action pluriannuel dans lequel la société s'était engagée à verser à la Fondation ONET une contribution globale de 225k€ en cinq ans a pris fin en décembre 2020. Il a été reconduit pour la même durée jusqu'en 2025 pour un montant de 256k€.

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

8 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.

9 Informations relatives au bilan actif

9.1 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)	147 254 302	552 626		115 202 327	32 498 817
Total 1 Incorporelles	147 254 302	552 626	0	115 202 327	32 498 817
Terrains	5 880 555				5 880 555
Constructions sur sol propre	39 574 992	9 215 011		100 000	48 690 002
Constructions sur sol d'autrui	1 029 579				1 029 579
Constructions installations, agencements...	1 209 033	211 190		4 817	1 415 405
Installations générales et agencements	374 331			1 342	372 990
Installations techniques, matériels et outillages	174 324	16 453		54 184	136 593
Matériel de transport	10 470			10 470	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	973 990	98 664		540 814	531 839
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	49 227 274	9 541 318	0	711 627	58 056 963
Immobilisations corporelles en cours		143 801			885 749
Total 3 Encours Corporelles	0	143 801	0	0	885 749
Acomptes	434 105	9 458 067		9 407 674	484 499
TOTAL	196 915 681	19 695 812	0	125 321 628	91 926 028

(1) Dont Fonds commercial : 115 202 327€ en 2023 et en 2024 ONET SA a apporté son fonds de commerce « Propreté » à ONET SERVICES (cf. 2.1 [Fin location gérance](#))

► 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	1 175 674	1 505	1 755	1 175 424
Total 1	1 175 674	1 505	1 755	1 175 424
Terrains	199 413	124		199 536
Constructions	18 706 785	1 690 917	84 631	20 313 071
Installations générales et agencements	314 786	9 665	1 342	323 109
Installations techniques, matériels et outillages	135 905	23 110	54 184	104 830
Matériel de transport	10 470		10 470	
Matériel de bureau informatique, mobilier	812 303	50 558	532 513	330 348
Emballages récupérables et divers				
Total 2	20 179 662	1 774 374	683 140	21 270 894
TOTAL	21 355 336	1 775 879	684 895	22 446 318

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [Etat des provisions](#).

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport	
Eléments de fonds liés au mali technique de la fusion	
Total	0

ONET SA a apporté son fonds de commerce « Propreté » à ONET SERVICES (cf. 2.1 [Fin location gérance](#))

9.2 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	568 116 619	185 142 708	5 855 380	747 403 947	108 094 065	639 309 881
Autres titres immobilisés	6 473			6 473		6 473
Prêts et autres immobilisations financières	1 910 982	2 552 125	2 514 578	1 948 530		1 948 530
TOTAL	570 034 074	187 694 833	8 369 958	749 358 950	108 094 065	641 264 884

* Le poste « Autres participations » se décompose comme suit :

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	550 957 515	179 227 129	0	730 184 644	101 677 729	628 506 902
Créances rattachées à des participations	17 159 105	5 915 580	5 855 380	17 219 305	6 416 337	10 802 979
TOTAL	568 116 620	185 142 708	5 855 380	747 403 947	108 094 065	639 309 881

9.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 38 144 296 € 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 :	19 167 845	3 600	19 164 245
Créances rattachées à des participations	17 219 316		17 219 316
Prêts	284		284
Autres immobilisations financières	1 948 245	3 600	1 944 645
ACTIF CIRCULANT :	18 976 450	18 976 450	0
Clients	10 565 439	10 565 439	
Clients douteux	73 945	73 945	
Personnel et comptes rattachés	4 899	4 899	
Organismes sociaux	1	1	
Etat : impôts et taxes diverses	6 645 027	6 645 027	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	45 761	45 761	
Charges constatées d'avance	1 641 378	1 641 378	
TOTAL	38 144 295	18 980 050	19 164 245
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

9.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	10 639 385	207 336	10 432 048	12 356 566
Autres créances	6 695 688	753	6 694 934	6 022 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	17 335 073	208 089	17 126 982	18 379 097

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

9.5 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
Clients – factures à établir	595 472	1 500 263
Clients – factures à établir Groupe	7 318 859	9 237 514
R.R.R. à obtenir - avoirs non reçus	485	5 255
Avoirs non parvenus Groupe	37 988	67 567
Produits à recevoir organismes sociaux		
Produits à recevoir débiteurs divers		
TOTAL	7 952 803	10 810 599

9.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 641 378 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 641 378	1 468 026
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 641 378	1 468 026

► Ecart de conversion

Ecart actif		Ecart passif	
	Euros		Euros
Diminution des créances	97	Diminution des dettes	853 870
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	97	TOTAL	853 870

10 Informations relatives au bilan passif

10.1 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	11 511 342			10

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		311 786 048
Distributions sur résultats antérieurs		-5 064 990
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		306 721 058
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variation du capital		
Variation des autres réserves		
Variations des subventions d'investissement	11 765	
Variations des provisions réglementées		61 454
Total	11 765	61 454
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		26 963 283
Capitaux propres avant répartition		333 734 030

10.2 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	Apport lié à la fusion	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	1 863 299			122 384		1 740 915
Provisions pour litiges			50 000			50 000
Provisions pour pertes de change	14 485		97			14 582
Provisions pour pensions et obligations similaires	80 421		41 961			122 382
Autres provisions pour risques et charges	347 814			470 198		0
TOTAL	2 306 019	0	92 058	470 198	0	1 927 878

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	92 032 521	10 647 440	1 002 232	101 677 729
Provisions autres immos financières	6 351 916	64 421		6 416 337
TOTAL	98 384 437	10 711 861	1 002 232	108 094 066

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023 Apport fusion	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	510 262	16 132	319 058	207 336
Poste : Autres créances				
TOTAL	510 262	16 132	319 058	207 336

10.3 Etats des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	70 797	70 797		
à plus d'1 an à l'origine	174 321 362	56 631 362	117 690 000	
Emprunts et dettes financières divers	40 609 991		40 609 991	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 805 166	4 805 166		
Personnel et comptes rattachés	1 363 136	1 363 136		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 003 228	1 003 228		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 516 236	1 516 236		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	150 902	150 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 081	319 081		
Groupe et associés	290 143 023	281 327 275	8 815 748	
Autres dettes	1 497 123	1 497 123		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	48 073	48 073		
TOTAL	515 848 118	348 732 379	167 115 739	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 246 016			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 373 541			

10.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	1 339 774	2 826 643
Fournisseurs Groupe	889 304	377 054
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	1 349 726	2 134 418
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	1 226 363	2 532 804
Valeurs nettes comptables	4 805 166	7 870 919

10.5 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	1 349 726	2 134 418
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	1 226 363	2 532 804
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE	1 466 908	15 684
428210 PROVISION POUR RTT	9 985	15 894
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	408 377	235 736
428289 PROV PVO	731 395	688 373
428600 DETTES PROVISION./REM. A	54 725	88 741
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	14 105	10 629
438610 CHG SOCIALES PROVISION RT	4 848	7 990
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	43 385	97 958
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	201 338	118 048
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	253 700	223 959
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	4 965	
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	83	
518600 INTERETS COURUS A PAYER	70 797	
TOTAL	5 840 699	6 170 231

10.6 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	48 073	40 088
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	48 073	40 088

11 Informations relatives au compte de résultat

11.1 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				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
Chiffre d'affaires	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
%	95,30 %	4,70 %	100,00 %	

11.2 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	42 166	494 757
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	976 298	603 443
TOTAL	1 018 464	1 098 200

11.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit.	308 206	791100
Remboursements dommages et avaries	0	791200
Transfert charges personnel à entreprise extérieure	0	791400
Remboursement frais de formation	0	791410
Remboursement charges de personnel	1 220	791480
TOTAL	309 426	

11.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

11.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -18 297 488 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	125 988 163	176 407
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125 988 163	173 407
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	144 285 651	5 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-65 144	47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	144 289 341	5 442
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	61 454	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 297 488	170 918

11.6 Impôt sur les bénéfices

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Dû	Résultat net après impôt
Courant	39 499 174	5 761 597	45 260 771
Exceptionnel CT	-18 297 488		-18 297 488
Exceptionnel LT			
TOTAL	21 201 686	5 761 597	26 963 283

La société ONET SA (ex-HOLDING REINIER) a formé un groupe d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2007. La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode dite de neutralité et place chaque société membre du groupe fiscal dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration. Sont incluses dans le champ d'application de ce régime toutes les sociétés françaises détenues directement ou indirectement au moins à 95% par ONET SA.

ONET SA, en tant que tête d'intégration, comptabilise en produit d'impôt d'intégration fiscale la différence entre la somme des impôts des filiales et l'impôt dû au titre du résultat d'ensemble.

En 2024, l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de l'intégration fiscale – le « boni d'intégration » – s'élève à 5 275 862 €. Les crédits d'impôt s'élèvent à 397 350 €. Une régularisation d'impôt de 88 385 € faisant référence à un exercice antérieur a été constatée dans les comptes.

► Fiscalité différée

IMPOTS	A la clôture de l'exercice
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	7 401
Provision dépréciation des créances Clients	
Autres provisions pour risques	
TOTAL	7 401

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2024
Résultat de l'exercice	26 963 283
- Impôt sur les bénéfices	-5 761 597
- Crédits d'impôts :	-397 350
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	20 804 336
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	61 454
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	20 865 790

12 Informations diverses

12.1 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	33
Agents de maîtrise, techniciens et employés	1
Ouvriers	4
TOTAL	38

12.2 Liste des filiales et des participations

CF. Etat joint

12.3 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	1 152 511		951 553	200 958

12.4 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	72 013 240
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	34 841 445
- Lettre d'intention	11 250 486
Liés aux locations*	24 971 762
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	949 547
ENGAGEMENTS RECUS	
Garantie et caution bancaire	

*Valeur actualisée de l'engagement

**KPMG SA**

Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

**ERNST & YOUNG Audit**

Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

ONET SA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ONET SA

36, boulevard de l'Océan - CS 20280 - 13258 Marseille Cedex 09

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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

**KPMG SA**

Le Mirabeau
4 quai d'Arenç
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

**ERNST & YOUNG Audit**

Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

36, boulevard de l'Océan - CS 20280 - 13258 Marseille Cedex 09

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société ONET SA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ONET SA 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à € 628 506 902 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Comme indiqué dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels, ces estimations reposent sur des hypothèses revues régulièrement par le Groupe. Les hypothèses étant susceptibles d'évoluer, les montants figurant dans les états financiers actuels peuvent différer des états financiers futurs.

Les notes 5 et 6 de l'annexe aux comptes annuels exposent les opérations réalisées sur les instruments de dette et la politique de couverture mise en place par la société.

Nos travaux ont constitué à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à vérifier que ces notes de l'annexe donnent une information appropriée.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Onet SA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 Directoire.

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 15 avril 2025

KPMG SA

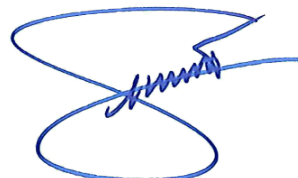


Georges MAREGIANO
Associé

ERNST & YOUNG AUDIT



Cécile Bourguignon
Actionnaire signataire
Commissaire aux comptes



Xavier SENENT
Associé

Comptes annuels

SA ONET SA

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 852 363 897 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 26 963 283 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 le Directoire.

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	32 030 840	1 175 424	30 855 416	30 853 061
Fonds commercial				115 202 327
Autres immobilisations incorporelles	467 977		467 977	23 240
Avances, acomptes sur immo incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 880 555	199 536	5 681 019	5 681 143
Constructions	51 134 986	20 313 071	30 821 915	23 106 818
Installations techniques, mat. et outillage	136 593	104 830	31 763	38 420
Autres immobilisations corporelles	904 829	653 457	251 372	221 232
Immobilisations en cours	885 749		885 749	741 948
Avances et acomptes	484 499		484 499	434 105
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	730 184 631	101 677 729	628 506 902	458 924 994
Créances rattachées à des participations	17 219 316	6 416 337	10 802 979	10 807 189
Autres titres immobilisés	6 473		6 473	6 473
Prêts	284		284	284
Autres immobilisations financières	1 948 245		1 948 245	1 910 698
ACTIF IMMOBILISE	841 284 978	130 540 385	710 744 594	647 951 932
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	2 772		2 772	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 639 385	207 336	10 432 048	12 356 566
Autres créances	6 695 688	753	6 694 934	6 022 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	122 848 074		122 848 074	69 281 956
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 641 378		1 641 378	1 468 026
ACTIF CIRCULANT	141 827 297	208 090	141 619 207	89 129 080
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	97		97	
TOTAL GENERAL	983 112 372	130 748 475	852 363 897	737 081 012

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 115 113 420)	115 113 420	115 113 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 456 881	29 456 881
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 002 507	12 002 507
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	24 366 268	24 366 268
Report à nouveau	124 205 103	97 324 052
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	26 963 283	31 946 042
Subventions d'investissement	142 643	154 408
Provisions réglementées	1 483 925	1 422 471
CAPITAUX PROPRES	333 734 030	311 786 048
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 805 497	2 211 625
Provisions pour charges	122 382	94 394
PROVISIONS	1 927 878	2 306 019
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	174 392 159	172 199 712
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	40 609 991	12 201 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 805 166	7 870 919
Dettes fiscales et sociales	4 033 502	3 840 557
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 081	447 049
Autres dettes	291 640 146	226 132 593
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	48 073	40 088
DETTES	515 848 119	422 732 295
Ecart de conversion passif	853 870	256 650
TOTAL GENERAL	852 363 897	737 081 012

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	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 000	25 333
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			976 298	603 443
Autres produits			31 166	469 423
PRODUITS D'EXPLOITATION			36 276 479	49 753 403
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			786	84
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			22 840 018	24 491 412
Impôts, taxes et versements assimilés			766 986	1 118 811
Salaires et traitements			5 323 603	3 621 040
Charges sociales			2 428 284	1 440 423
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 775 878	1 477 550
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 132	758 251
Dotations aux provisions			91 961	45 326
Autres charges			306 752	338 588
CHARGES D'EXPLOITATION			33 550 400	33 291 486
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 726 079	16 461 917
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			71 882 428	55 677 307
Produits financiers de participations			66 018 832	43 791 807
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 654 125	893 566
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 124 616	9 814 281
Différences positives de change			84 854	1 177 652
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			35 109 333	39 590 308
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 711 958	9 924 363
Intérêts et charges assimilées			24 391 503	29 609 189
Différences négatives de change			5 873	56 756
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			36 773 095	16 086 999
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 499 174	32 548 916
PRODUITS EXCEPTIONNELS			125 988 163	176 407
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital			125 988 163	173 407
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			144 285 651	5 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-65 144	47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			144 289 341	5 442
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			61 454	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-18 297 488	170 918
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-5 761 597	773 792
TOTAL DES PRODUITS			234 147 071	105 607 117
TOTAL DES CHARGES			207 183 788	73 661 075
BENEFICE OU PERTE			26 963 283	31 946 042

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	10.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10.5 CHARGES A PAYER	27
2.1 ACQUISITIONS ET PRISES DE CONTROLE DE SOCIETE	7	10.6 COMPTES DE REGULARISATION.....	28
2.2 FIN LOCATION GERANCE.....	7		
2.3 RECAPITALISATIONS DE FILIALES	8	11 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE	
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	8	DE RESULTAT	28
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		11.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES ..	28
L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	9	11.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	28
4.1 IMMOBILISATIONS	9	11.3 TRANSFERTS DE CHARGES	29
4.2 CREANCES ET DETTES	11	11.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS.....	29
4.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	11	11.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	29
4.4 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	11	11.6 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	30
4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11		
4.6 PROVISIONS REGLEMENTEES	12	12 INFORMATIONS DIVERSES.....	32
4.7 CONVERSION DES TRANSACTIONS EN DEVISES	12	12.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.	32
4.8 INSTRUMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS DE		12.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....	32
COUVERTURE	12	12.3 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	32
5 OPERATIONS SUR LA DETTE	13	12.4 ENGAGEMENTS HORS BILAN	33
6 INFORMATIONS RELATIVES AUX RISQUES DE			
MARCHE.....	14		
7 ENGAGEMENTS HORS BILAN	16		
7.1 GAGES, HYPOTHEQUES ET NANTISSEMENTS	16		
7.2 ENGAGEMENTS DONNES	16		
7.3 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	16		
7.4 FONDATION ONET	17		
8 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	17		
9 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	18		
9.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	18		
9.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20		
9.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	21		
9.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	22		
9.5 PRODUITS A RECEVOIR	22		
9.6 COMPTES DE REGULARISATION	23		
10 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN			
PASSIF.....	23		
10.1 CAPITAUX PROPRES	23		
10.2 ETAT DES PROVISIONS	24		
10.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	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 Acquisitions et prises de contrôle de société

En avril 2024, Onet SA a fait l'acquisition des activités Propreté/Facility management et Logistique d'ISS France. Le périmètre comprend 4 sociétés.

Le 12 juillet 2024, Onet SA a fait l'acquisition de SDMS.

Onet SA a fait l'acquisition de TPI à la même date. Une quote-part de 70% de la société TPI a ensuite été vendue à TechnicAtome, après une opération de cession interne des titres SDMS à Onet SA.

2.2 Fin location gérance

ONET SA a apporté à ONET SERVICES sa branche autonome d'activité ayant pour objet le fonds de commerce « Propreté ONET » (activité de nettoyage industriel sur le territoire français) dont l'exploitation était confiée à ONET SERVICES au travers d'un contrat de location gérance. En rémunération de cet apport ONET SA a reçu des titres d'ONET SERVICES. L'opération s'est effectuée le 31 décembre 2024 avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2024.

2.3 Recapitalisations de filiales

Afin d'assainir la situation nette de certaines sociétés, la société ONET SA a procédé en fin d'année à des augmentations de capital :

- **ONET ACCUEIL : 0.6m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT SECU : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT LOG : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **SAS MGT AERO : 2m€** par voie d'apport en numéraire
- **OSSH : 7m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **OSST : 5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **ONET AIRPORT SERVICES PROVINCE : 3.5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,
- **EMONE : 1.5m€** par voie d'apport en numéraire, suivi par une réduction de capital par imputation sur le report à nouveau débiteur,

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 pour dépréciation 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	5 à 45 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	10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	5 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, déterminée sur la base de leur valeur d'utilité, 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. Par exception, au 31/12/2024, les titres des sociétés CENTRO, ONA, IBERIA, ONET Luxembourg et SINTEO 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.

Les prêts, les créances et les 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 la 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 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 122k€ (80k€ 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 par catégorie
Table de mortalité	INSEE F/H 2018-2020	INSEE F/H 2017-2019
Turn-over***	Oui	Oui
Age de départ	62 à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres	62 à 64 ans (pour les non-cadres) et 65 ans pour les cadres
Duration du passif social	6,9 ans	7,9 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 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont comptabilisées dans les capitaux propres au moment de la notification. Elles sont reprises au compte de résultat sur la durée d'amortissement des biens concernés.

Dans le cadre de la fusion, la subvention d'investissement présente dans les comptes de la société absorbée a été reconstituée par imputation sur la prime de fusion.

4.6 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan correspondent aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation.

4.7 Conversion des transactions en devises

Les créances et dettes libellées dans une devise différente de l'euro sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice.

Les profits et pertes latents de change sont enregistrés en écart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Au 31 décembre 2024, la provision pour perte de change s'élève à 14 582€.

4.8 Instruments financiers et opérations de couverture

L'entreprise applique le règlement ANC no 2015-05 sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture.

Instruments de couverture

Les principes de la comptabilité de couverture sont appliqués de façon obligatoire dès lors qu'une relation de couverture est identifiée en gestion et documentée. Les effets des instruments financiers utilisés par ONET SA pour couvrir et gérer ses risques de change, de taux sont reconnus dans le compte de résultat de manière symétrique à ceux de l'élément couvert.

Ainsi :

- le résultat des swaps de taux est reconnu au rythme des intérêts d'emprunt couverts et classé dans le poste « Intérêts et charges assimilées » ;
- le résultat des dérivés de change couvrant les ventes en devises puis les créances, est reconnu :

- En partie à la facturation et classé dans le poste « Chiffre d'affaires »,
- En partie à l'encaissement et classé dans le poste « Autres charges » et « Autres produits ».

Les dépréciations ou provisions pour risques portant sur un élément couvert prennent en compte les effets de la couverture.

En cas de disparition de l'élément couvert, l'instrument de couverture est traité comme une position ouverte isolée.

Positions ouvertes isolées

Les positions ouvertes isolées sont toutes les opérations non qualifiées de couverture. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat. Les gains latents sont comptabilisés au bilan mais ne sont pas reconnus en résultat. Les pertes latentes sont comptabilisées au bilan et donnent lieu à la constitution d'une provision.

Pour plus de précision sur les instruments de couverture se référer au paragraphe 6.

5 Opérations sur la dette

Au 31 décembre 2024 la société dispose d'une ligne de crédit à court terme de 25 000 k€ auprès de BPI France, au taux d'intérêt Euribor 3 mois + marge de 0.65%. Ce contrat est couvert par un dépôt en gage-espèces de 2 500 k€. Une modification contractuelle est intervenue en août 2021 afin d'intégrer certaines sociétés opérationnelles au contrat (co-débitrices). La charge d'intérêts sur l'exercice s'élève à 394 k€ contre 35 k€ en 2023 ; la ligne ayant été mobilisée de juillet à novembre 2024 dans le cadre du financement temporaire d'une croissance externe. Au 31 décembre 2024, cette ligne est intégralement remboursée à BPI mais peut être mobilisable à tout moment, en cas de besoin de trésorerie. Elle a été renégociée fin 2024 pour être augmentée à 30 000k€ à compter de janvier 2025 (dépôt en gage-espèces de 10% maintenu).

En juillet 2024, un contrat de financement CAPEX a été mis en place auprès de BPI France pour 10 000 k€ à taux fixe de 4.16% sur 5 ans. En raison d'un contexte baissier des taux d'intérêts sur S2-2024, ce financement a été remboursé par anticipation le 07 février 2025 sans frais de rachat anticipé.

La société ONET SA a procédé au refinancement de sa dette en décembre 2020, conduisant au remboursement intégral de la dette relative au crédit syndiqué conclu en juin 2018 et aux OBSA émises en avril 2017.

Le 18 décembre 2020, ONET SA a signé un contrat de crédits syndiqué, à échéance décembre 2025. Le 28 juin 2022 un avenant au crédit a été mis en place avec une revue du montant des lignes à 390M€ et un rallongement de la durée avec une échéance à juin 2027. A cela s'ajoute la souscription d'une nouvelle dette le 28 juin 2022 dont le montant de la ligne est de 60 000k€. A noter qu'à la suite de la fusion entre ONET SA et Holding Reinier SAS, des avenants à ces contrats ont été signés en décembre 2023.

Les contrats prévoient les tranches de financement suivantes:

- **Tranche A1** de 125 000 k€, dont le tirage en totalité a eu lieu le 18 décembre 2020 pour refinancer la dette existante.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 56 031 k€.
- **Tranche A2** de 90 000 k€, dont le tirage en totalité a eu lieu le 18 décembre 2020 pour permettre le remboursement des OBSA émises en avril 2017.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.

Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 40 342 k€.

- **Tranche B** de 75 000 k€, destinée au financement des croissances externes. 30 000 k€ ont été tirés le 18 novembre 2024. Suite à ce tirage, la ligne BPI France de 25 000 k€ a été remboursée (novembre 2024), idem pour le financement BPI Capex (février 2025).
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat, dépendant de la date de tirage.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 30 000 k€.
- **Crédit renouvelable** de 100 000 k€, remboursable in fine, non tiré au 31 décembre 2024.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Tranche non tirée au 31 décembre 2024.
- **Nouvelle dette** de 60 000k€, destinée au rachat des minoritaires (opération sur capital) dont le tirage en totalité a eu lieu le 13 juillet 2022.
Les remboursements en capital se font annuellement (septembre) selon le plan d'amortissement prévu au contrat.
Le taux d'intérêts applicable est l'Euribor 3 mois + marge bancaire, cette dernière étant fonction du ratio de levier N-1 et du niveau d'objectifs RSE atteints.
Au 31 décembre 2024, le capital restant dû est de 38 400k€.

La charge d'intérêts sur l'exercice avant impact de couverture pour l'ensemble des financements à long terme s'élève à 9 020 k€ contre 9 400 k€ un an plus tôt (y compris commissions d'utilisation, de non-utilisation et pénalités de remboursement anticipé). L'écart entre les deux périodes s'explique par un effet volume nuancé par la hausse de l'indice Euribor 3 mois.

6 Informations relatives aux risques de marché

ONET SA a mis en place une politique de couverture de risques de taux de son endettement à moyen-long terme, au moyen de contrats d'échanges de conditions d'intérêts (swap de taux) et d'opérations de garantie de taux (cap et floor). La mise en place de ces instruments permet de se prémunir contre le risque de fluctuation des taux d'intérêts. L'encours notionnel représente le montant auquel s'applique le contrat.

À la suite du tirage de la tranche B le 18 novembre 2024, le ratio de couverture sur l'horizon 2026 à 2027 est passé de 75% à respectivement 63% en 2026 puis 64% en 2027. La tendance actuelle des taux d'intérêts est baissière, il pourrait être opportun d'étudier la nécessité de mettre en place une couverture complémentaire lorsque les taux d'intérêts se verront stabilisés.

Au 31 décembre 2024, ONET SA détient en portefeuille les instruments suivants :

- Instruments qualifiés de couverture :

Contrepartie	Date d'opération	Nature	Notionnel en euros	Date début	Date fin	Taux	Durée résiduelle en années	
ARKEA	MX1859533V1	18/12/2020	Dérivé optionnel - Cap	30 000 000	31/12/2020	31/12/2025	Cap Euribor 3 Mois à 0%	1.0
BNP	MD24715478	18/12/2020	Dérivé optionnel - Cap	11 213 333 *	30/09/2021	18/12/2025	Cap Euribor 3 Mois à 0%	1.0

- Instruments ayant démarré qualifiés de spéculatifs :

Néant

- Instruments à départ décalé :

Contrepartie		Date d'opération	Nature	Notionnel en euros	Date début	Date fin	Taux	Durée résiduelle en années
SG	IRD-5047968	08/07/2022	Dérivé optionnel - Cap	48 845 000 *	31/12/2025	28/06/2027	Cap Euribor 3 Mois à 1%	1,5**
BNP	MD31535568	12/07/2023	Dérivé - Swap	24 422 500 *	31/12/2025	28/06/2027	Swap 2.941% / Euribor 3 Mois	1,5**

* Notionnel amortissable

**Durée à partir du démarrage

- Instruments arrivés à échéance durant l'exercice 2024 :

Néant

7 Engagements hors bilan

7.1 Gages, hypothèques et nantissements

En garantie du contrat conclu avec BPI France de 25 000 k€, ONET SA est engagé par un gage espèces de 2 500 k€. Le financement ayant été remboursé en novembre 2024, ce gage espèces a été débloqué en fin d'année. La ligne est maintenue, et à compter de janvier 2025, sera augmentée à 30 000k€ avec un gage espèce à hauteur de 3 000k€ en cas de tirage.

7.2 Engagements donnés

Le montant des engagements donnés par ONET SA s'élève à 46 091€ :

- 34 841k€ au titre des cautions bancaires pour le compte de ses filiales
- 11 250k€ au titre des lettres d'intention au bénéfice exclusif de ses filiales.

7.3 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 d'ONET SA portent sur les 2 régimes à prestations définies suivantes :

- Les indemnités de fin de carrière
- Le régime de retraite supplémentaire au bénéfice de cadres supérieurs de type art. 39

L'évaluation au 31 décembre 2024 des indemnités de départ s'élève à 950k€ (539k€ 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	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	11,6 ans	12,9 ans
Taux moyen de charges sociales	46%	45%

* 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.

7.4 Fondation ONET

Le second programme d'action pluriannuel dans lequel la société s'était engagée à verser à la Fondation ONET une contribution globale de 225k€ en cinq ans a pris fin en décembre 2020. Il a été reconduit pour la même durée jusqu'en 2025 pour un montant de 256k€.

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

8 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.

9 Informations relatives au bilan actif

9.1 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)	147 254 302	552 626		115 202 327	32 498 817
Total 1 Incorporelles	147 254 302	552 626	0	115 202 327	32 498 817
Terrains	5 880 555				5 880 555
Constructions sur sol propre	39 574 992	9 215 011		100 000	48 690 002
Constructions sur sol d'autrui	1 029 579				1 029 579
Constructions installations, agencements...	1 209 033	211 190		4 817	1 415 405
Installations générales et agencements	374 331			1 342	372 990
Installations techniques, matériels et outillages	174 324	16 453		54 184	136 593
Matériel de transport	10 470			10 470	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	973 990	98 664		540 814	531 839
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	49 227 274	9 541 318	0	711 627	58 056 963
Immobilisations corporelles en cours		143 801			885 749
Total 3 Encours Corporelles	0	143 801	0	0	885 749
Acomptes	434 105	9 458 067		9 407 674	484 499
TOTAL	196 915 681	19 695 812	0	125 321 628	91 926 028

(1) Dont Fonds commercial : 115 202 327€ en 2023 et en 2024 ONET SA a apporté son fonds de commerce « Propreté » à ONET SERVICES (cf. 2.1 [Fin location gérance](#))

► 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	1 175 674	1 505	1 755	1 175 424
Total 1	1 175 674	1 505	1 755	1 175 424
Terrains	199 413	124		199 536
Constructions	18 706 785	1 690 917	84 631	20 313 071
Installations générales et agencements	314 786	9 665	1 342	323 109
Installations techniques, matériels et outillages	135 905	23 110	54 184	104 830
Matériel de transport	10 470		10 470	
Matériel de bureau informatique, mobilier	812 303	50 558	532 513	330 348
Emballages récupérables et divers				
Total 2	20 179 662	1 774 374	683 140	21 270 894
TOTAL	21 355 336	1 775 879	684 895	22 446 318

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [Etat des provisions](#).

► Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes
Eléments de fonds reçus en apport	
Eléments de fonds liés au mali technique de la fusion	
Total	0

ONET SA a apporté son fonds de commerce « Propreté » à ONET SERVICES (cf. 2.1 [Fin location gérance](#))

9.2 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	568 116 619	185 142 708	5 855 380	747 403 947	108 094 065	639 309 881
Autres titres immobilisés	6 473			6 473		6 473
Prêts et autres immobilisations financières	1 910 982	2 552 125	2 514 578	1 948 530		1 948 530
TOTAL	570 034 074	187 694 833	8 369 958	749 358 950	108 094 065	641 264 884

* Le poste « Autres participations » se décompose comme suit :

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	550 957 515	179 227 129	0	730 184 644	101 677 729	628 506 902
Créances rattachées à des participations	17 159 105	5 915 580	5 855 380	17 219 305	6 416 337	10 802 979
TOTAL	568 116 620	185 142 708	5 855 380	747 403 947	108 094 065	639 309 881

9.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 38 144 296 € 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 :	19 167 845	3 600	19 164 245
Créances rattachées à des participations	17 219 316		17 219 316
Prêts	284		284
Autres immobilisations financières	1 948 245	3 600	1 944 645
ACTIF CIRCULANT :	18 976 450	18 976 450	0
Clients	10 565 439	10 565 439	
Clients douteux	73 945	73 945	
Personnel et comptes rattachés	4 899	4 899	
Organismes sociaux	1	1	
Etat : impôts et taxes diverses	6 645 027	6 645 027	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	45 761	45 761	
Charges constatées d'avance	1 641 378	1 641 378	
TOTAL	38 144 295	18 980 050	19 164 245
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

9.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	10 639 385	207 336	10 432 048	12 356 566
Autres créances	6 695 688	753	6 694 934	6 022 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	17 335 073	208 089	17 126 982	18 379 097

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

9.5 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
Clients – factures à établir	595 472	1 500 263
Clients – factures à établir Groupe	7 318 859	9 237 514
R.R.R. à obtenir - avoirs non reçus	485	5 255
Avoirs non parvenus Groupe	37 988	67 567
Produits à recevoir organismes sociaux		
Produits à recevoir débiteurs divers		
TOTAL	7 952 803	10 810 599

9.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 641 378 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 641 378	1 468 026
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 641 378	1 468 026

► Ecart de conversion

Ecart actif		Ecart passif	
	Euros		Euros
Diminution des créances	97	Diminution des dettes	853 870
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	97	TOTAL	853 870

10 Informations relatives au bilan passif

10.1 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	11 511 342			10

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		311 786 048
Distributions sur résultats antérieurs		-5 064 990
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		306 721 058
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variation du capital		
Variation des autres réserves		
Variations des subventions d'investissement	11 765	
Variations des provisions réglementées		61 454
Total	11 765	61 454
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		26 963 283
Capitaux propres avant répartition		333 734 030

10.2 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	Apport lié à la fusion	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	1 863 299			122 384		1 740 915
Provisions pour litiges			50 000			50 000
Provisions pour pertes de change	14 485		97			14 582
Provisions pour pensions et obligations similaires	80 421		41 961			122 382
Autres provisions pour risques et charges	347 814			470 198		0
TOTAL	2 306 019	0	92 058	470 198	0	1 927 878

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	92 032 521	10 647 440	1 002 232	101 677 729
Provisions autres immos financières	6 351 916	64 421		6 416 337
TOTAL	98 384 437	10 711 861	1 002 232	108 094 066

► Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023 Apport fusion	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Poste : Clients douteux	510 262	16 132	319 058	207 336
Poste : Autres créances				
TOTAL	510 262	16 132	319 058	207 336

10.3 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	70 797	70 797		
à plus d'1 an à l'origine	174 321 362	48 940 841	125 380 522	
Emprunts et dettes financières divers	40 609 991		40 609 991	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 805 166	4 805 166		
Personnel et comptes rattachés	1 363 136	1 363 136		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 003 228	1 003 228		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 516 236	1 516 236		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	150 902	150 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 081	319 081		
Groupe et associés	290 143 023	281 327 275	8 815 748	
Autres dettes	1 497 123	1 497 123		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	48 073	48 073		
TOTAL	515 848 118	341 041 858	174 806 261	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 246 016			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 373 541			

10.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	1 339 774	2 826 643
Fournisseurs Groupe	889 304	377 054
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	1 349 726	2 134 418
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	1 226 363	2 532 804
Valeurs nettes comptables	4 805 166	7 870 919

10.5 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	1 349 726	2 134 418
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	1 226 363	2 532 804
419850 AVOIRS A ETABLIR - GROUPE	1 466 908	15 684
428210 PROVISION POUR RTT	9 985	15 894
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	408 377	235 736
428289 PROV PVO	731 395	688 373
428600 DETTES PROVISION./REM. A	54 725	88 741
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	14 105	10 629
438610 CHG SOCIALES PROVISION RT	4 848	7 990
438630 CONTRIBUTION SOCIALE SOLI	43 385	97 958
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	201 338	118 048
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	253 700	223 959
448600 CHARGES A PAYER - ETAT	4 965	
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	83	
518600 INTERETS COURUS A PAYER	70 797	
TOTAL	5 840 699	6 170 231

10.6 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	48 073	40 088
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	48 073	40 088

11 Informations relatives au compte de résultat

11.1 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				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
Chiffre d'affaires	33 601 103	1 656 912	35 258 015	48 655 203
%	95,30 %	4,70 %	100,00 %	

11.2 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	42 166	494 757
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	976 298	603 443
TOTAL	1 018 464	1 098 200

11.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges d'exploit.	308 206	791100
Remboursements dommages et avaries	0	791200
Transfert charges personnel à entreprise extérieure	0	791400
Remboursement frais de formation	0	791410
Remboursement charges de personnel	1 220	791480
TOTAL	309 426	

11.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

11.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -18 297 488 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	125 988 163	176 407
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125 988 163	173 407
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	144 285 651	5 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-65 144	47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	144 289 341	5 442
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	61 454	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 297 488	170 918

11.6 Impôt sur les bénéfices

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Dû	Résultat net après impôt
Courant	39 499 174	5 761 597	45 260 771
Exceptionnel CT	-18 297 488		-18 297 488
Exceptionnel LT			
TOTAL	21 201 686	5 761 597	26 963 283

La société ONET SA (ex-HOLDING REINIER) a formé un groupe d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2007. La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode dite de neutralité et place chaque société membre du groupe fiscal dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration. Sont incluses dans le champ d'application de ce régime toutes les sociétés françaises détenues directement ou indirectement au moins à 95% par ONET SA.

ONET SA, en tant que tête d'intégration, comptabilise en produit d'impôt d'intégration fiscale la différence entre la somme des impôts des filiales et l'impôt dû au titre du résultat d'ensemble.

En 2024, l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de l'intégration fiscale – le « boni d'intégration » – s'élève à 5 275 862 €. Les crédits d'impôt s'élèvent à 397 350 €. Une régularisation d'impôt de 88 385 € faisant référence à un exercice antérieur a été constatée dans les comptes.

► Fiscalité différée

IMPOTS	A la clôture de l'exercice
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	7 401
Provision dépréciation des créances Clients	
Autres provisions pour risques	
TOTAL	7 401

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2024
Résultat de l'exercice	26 963 283
- Impôt sur les bénéfices	-5 761 597
- Crédits d'impôts :	-397 350
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	20 804 336
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	61 454
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	20 865 790

12 Informations diverses

12.1 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	33
Agents de maîtrise, techniciens et employés	1
Ouvriers	4
TOTAL	38

12.2 Liste des filiales et des participations

CF. Etat joint

12.3 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	1 152 511		951 553	200 958

12.4 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	72 013 240
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	34 841 445
- Lettre d'intention	11 250 486
Liés aux locations*	24 971 762
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	949 547
ENGAGEMENTS RECUS	
Garantie et caution bancaire	

*Valeur actualisée de l'engagement