

CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Société anonyme

37, rue Thomas Edison

33610 CANEJAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2023

CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Société anonyme

37, rue Thomas Edison

33610 CANEJAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2023

À l'assemblée générale de la société CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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 conseil d'administration 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au 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 conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

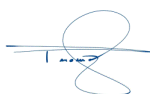
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Bordeaux, le 13 octobre 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Perromat', with a stylized flourish.

Mathieu PERROMAT

BILAN - ACTIF

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

ACTIF	Valeurs au 30/04/23			Valeurs au 30/04/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	36 302	36 302		
Frais de développement	896 874	776 804	120 070	139 673
Concessions, brevets et droits similaires	151 295	102 817	48 478	64 540
Fonds commercial (1)	8 129 018		8 129 018	8 129 018
Autres immobilisations incorporelles	1 467 000	684 600	782 400	1 075 800
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	941 353	868 036	73 318	67 601
Autres immobilisations corporelles	7 606 185	4 152 369	3 453 816	3 737 381
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	66 148		66 148	77 364
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 557 891	348 334	3 209 557	3 245 387
Créances rattachées à des participations	2 234 041		2 234 041	2 235 547
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	738 212		738 212	681 785
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	25 824 319	6 969 262	18 855 057	19 454 096
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	430 689	354 799	75 890	87 273
Avances et acomptes versés sur commandes	115 982		115 982	176 992
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	33 209 597	239 227	32 970 370	28 512 489
Autres créances (3)	4 824 601		4 824 601	4 668 912
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	4 500 000		4 500 000	1 500 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 683 021		11 683 021	15 455 828
Charges constatées d'avance (3)	3 225 409		3 225 409	2 830 990
TOTAL ACTIF CIRCULANT	57 989 298	594 026	57 395 272	53 232 483
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	83 813 617	7 563 288	76 250 329	72 686 579

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

PASSIF	Valeurs au 30/04/23	Valeurs au 30/04/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 230 000)	230 000	230 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	23 000	23 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 840	6 840
Autres réserves	17 268 715	14 796 417
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 795 165	5 876 298
SITUATION NETTE	24 323 720	20 932 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	53 199	53 199
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	24 376 919	20 985 754
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	254 922	491 636
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	254 922	491 636
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 202 747	4 674 565
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	354 091	275 921
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 447 793	23 316 307
Dettes fiscales et sociales	19 670 815	16 835 842
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	959 154	781 550
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 983 888	5 325 004
TOTAL DETTES	51 618 488	51 209 189
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	76 250 329	72 686 579

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 835 461

49 428 936

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

	Du 01/05/22 Au 30/04/23	Du 01/05/21 Au 30/04/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	81 194 252	64 931 606	16 262 646	25
Production vendue (biens et services)	67 008 925	63 427 611	3 581 314	6
Montant net du chiffre d'affaires	148 203 177	128 359 217	19 843 960	15
Production stockée				
Production immobilisée	22 827	53 738	-30 911	-58
Subventions d'exploitation		6 000	-6 000	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	428 475	515 614	-87 139	-17
Autres produits	3 066	32 732	-29 666	-91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	148 657 545	128 967 301	19 690 244	15
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	67 587 410	54 323 581	13 263 829	24
Variation de stocks	23 135	207 698	-184 563	-89
Achats de matières premières et autres approvisionnements	44 401	46 418	-2 017	-4
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	25 213 017	22 444 960	2 768 057	12
Impôts, taxes et versements assimilés	1 635 335	1 768 821	-133 486	-8
Salaires et traitements	30 377 762	28 406 720	1 971 042	7
Charges sociales	11 984 866	11 480 166	504 700	4
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 225 050	1 135 856	89 195	8
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 874	7 343	-1 468	-20
Dotations aux provisions				
Autres charges	193 889	102 976	90 913	88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	138 290 739	119 924 539	18 366 200	15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	10 366 806	9 042 762	1 324 044	15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

	Du 01/05/22 Au 30/04/23	Du 01/05/21 Au 30/04/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	392 024	379 595	12 428	3,27
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)		14 970	-14 970	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	98 642	10 739	87 904	818,58
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	490 666	405 304	85 362	21,06
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 758	59 399	-16 641	-28,02
Différences négatives de change	627		627	
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	43 384	59 399	-16 014	-26,96
RÉSULTAT FINANCIER	447 282	345 905	101 376	29,31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	10 814 087	9 388 667	1 425 420	15,18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	24 649	92 053	-67 404	-73,22
Sur opérations en capital	1 800	700	1 100	157,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	236 714	41 520	195 194	470,12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	263 163	134 273	128 890	95,99
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	247 654	85 057	162 597	191,16
Sur opérations en capital	442	3 558	-3 115	-87,56
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	248 096	88 615	159 481	179,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 067	45 658	-30 591	-67,00
Participation des salariés aux résultats	1 501 083	1 221 287	279 796	22,91
Impôt sur les bénéfices	2 532 906	2 336 741	196 165	8,39
TOTAL DES PRODUITS	149 411 374	129 506 878	19 904 496	15,37
TOTAL DES CHARGES	142 616 209	123 630 581	18 985 628	15,36
Bénéfice ou Perte	6 795 165	5 876 298	918 868	15,64

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023 dont le total est de 76 250 328,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 795 165,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/09/2023.

ÉVÉNEMENTS POST CLOTURE

En ligne avec cette stratégie de consolidation, CHEOPS TECHNOLOGY a conclu en octobre 2023 l'acquisition de la société toulousaine SolutionData.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La présentation des comptes N-1 dans les états financiers du 30/04/2023 montre des différences sur le total du bilan par rapport aux états financiers N-1, ceci s'explique par le changement du logiciel comptable.

Ces écarts ne sont pas significatives au regard du total bilan.

Les comptes annuels au 30/04/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Ø frais d'établissement :	5 ans en mode linéaire
Ø logiciels :	1 à 3 ans en mode linéaire
Ø autres actifs incorporels :	10 ans en mode linéaire

Le poste fonds de commerce est détaillé dans les tableaux ci-après.

Ce poste a fait l'objet d'une évaluation à la clôture de l'exercice pour apprécier le bien-fondé d'une éventuelle dépréciation.

L'approche retenue pour le test de dépréciation s'entend d'une approche globale, notamment au regard des

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

considérations suivantes :

- Ø les différents éléments (et les malis découlant des absorptions) sont pour l'essentiels affectables à des portefeuilles clients et non à des actifs corporels & incorporels amortissables ;
- Ø les différentes composantes de ce poste sont totalement fongibles dans l'activité globale de CHEOPS TECHNOLOGY et n'ont nullement adjoint une activité spécifiquement identifiable.

En conséquence, le test de dépréciation met ainsi en rapport la valeur comptable du poste Fonds de commerce et sa valeur de négociation potentielle, et ce après application sur l'EBITDA des multiples usuels des transactions du secteur d'activité.

Au regard de la rentabilité récurrente, confirmée par celle constatée sur le présent exercice, et malgré l'application d'une certaine prudence dans les multiples retenus, il n'existe à la clôture du présent exercice aucun bien fondé à constater la moindre dépréciation.

CHEOPS TECHNOLOGY a acquis, fin décembre 2020, l'usufruit temporaire des titres de la SCI MYKERINOS, propriétaire bailleur des murs du siège de Canéjan, pour un montant hors droits et hors frais de 1.467.000 euros, et ce pour une durée de 5 ans, montant qui est donc amorti sur cette durée.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires pour leur mise en état d'utilisation, hors frais d'acquisition).

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation des biens selon les plans suivants :

Ø installations techniques Datacenter :	7 ans en mode linéaire
Ø installations générales, agencements divers :	3 à 10 ans en mode linéaire
Ø matériel de transport :	2 à 4 ans en mode linéaire
Ø matériel de bureau et informatique :	1 à 7 ans en mode linéaire
Ø mobilier :	2 à 8 ans en mode linéaire

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Le poste est constitué :

- Ø par les dépôts de garantie versés aux bailleurs pour les locaux d'exploitation de CHEOPS TECHNOLOGY à hauteur de 588.211€ ;
- Ø par un fonds de garantie de 150.000€ retenu par la B.P.I sur le montant d'un financement obtenu ;
- Ø par les titres de la société DFI Service, société de droit suisse acquise le 2 novembre 2020 pour un montant de 2.779.557 €, en ce compris 53.725 € de frais d'acquisition, et ce après prise en compte sur le présent exercice d'une réduction de prix découlant d'actions de mises en jeu de la garantie de passif ;
- Ø d'une participation au capital de la SAS JETKEY INVEST pour un montant de 778.334 € et d'une créance attachée à cette participation d'un montant de 2.234.040 €

Cette participation, qui s'élevait au 30 avril 2021 à 348.334 Euros, a fait l'objet d'une augmentation suite à la souscription par la société à une augmentation de capital pour un montant de 430.000 €

Il est à noter qu'au regard de la situation nette de cette société et des incertitudes qu'avait fait naître la crise sanitaire de la Covid-19, il avait été constitué une provision pour dépréciation d'un montant 348.334 € à la clôture de l'exercice précédent. Pour le présent exercice, au regard (i) de la recapitalisation effectuée et (ii) de la valeur de réalisation des actifs de cette société, aucune provision complémentaire, ni aucune reprise n'a été comptabilisée, laissant ainsi le montant de cette provision à 348.334 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

La créance attachée à cette participation découle, quant à elle, de l'arrivée à échéance le 30 juin 2021 du placement à rémunération garantie souscrit par la société en mai 2016. Ainsi, la somme comptabilisée en emprunt obligataire au 30 avril 2021 (montant principal de 2.2371.433 € assorti d'une prime de remboursement total de 235.939 €) a été pour l'instant conservée et inscrite en créance.

STOCKS

Les stocks sont valorisés à leur coûts d'entrée. Ils correspondent, pour l'essentiel, à des pièces détachées sur certains contrats de supports. Une provision pour dépréciation est constatée en fonction de l'ancienneté pour tenir compte de la vétusté et de l'obsolescence des éléments.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHEOPS TECHNOLOGY déprécie totalement ses créances sur des sociétés déclarées en procédure collective.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS

Une provision pour dépréciation est constatée au cas par cas en fonction des risques encourus lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les coûts de développement ont été passés en charges, à l'exception de ceux engagés pour le développement du logiciel inscrit au bilan suite à l'absorption d'EURO-SYS faites au cours de l'exercice 2020, et ce afin de maintenir la permanence de cette méthode sur cet actif spécifique.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais de recherche - logiciel	896 874	120 070	10	10,00
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	896 874	120 070		

FONDS COMMERCIAL

Le poste « fonds de commerce » qui s'élevé à la clôture de l'exercice à 8.129.018 Euros est composé :

- de la reprise des activités du pôle « infrastructures régions » de la société ARES en juillet 2008 ;
- du mali de fusion technique constaté dans le cadre de la transmission universelle de patrimoine (TUP) de la société ALPHAMEGA en mai 2008 ;
- des malis de fusion constatés lors de l'absorption des sociétés LIBERIS, GROUPE OCEALIS, OCEALIS INFOGERANCE effectuée dans le cadre de la fusion simplifiée à effet du 1er mai 2015 ;
- du mali de fusion technique constaté à hauteur de 2.059.898 euros dans le cadre fusion simplifiée de la société FAST PARALLEL SOLUTIONS à effet du 1er mai 2017. Toutefois, la société ayant perçu une indemnisation dans le cadre de la garantie du protocole de cession le 18 octobre 2017, à hauteur de 145.914 €, venant en déduction du prix d'acquisition des titres de FPS FRANCE, le mali de fusion a donc été réduit à dû concurrence pour s'établir à 1.913.984 € ;
- du mali de fusion technique constaté à hauteur de 396.105 euros dans le cadre fusion simplifiée de la société EURO-SYS à effet du 1er juillet 2019, ainsi qu'à hauteur de 442.000 euros par la reprise du fonds de commerce inscrit à l'actif de cette société.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
ARES - ALPHAMEGA	1 398 320			1 398 320
GPE OCEALIS Mali Fusion			3 978 609	3 978 609
FAST PARAL. SOLUT. Mali fusion			1 913 984	1 913 984
EURO-SYS Mali fusion			396 105	396 104
Fonds de commerce EURO-SYS	442 000			442 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 840 320		6 288 698	8 129 017
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)		8 249 087		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
			suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	910 350		22 827	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 746 443		28 190	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		941 353			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		3 501 520		46 662
		Matériel de transport		554 522		94 134
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 948 725		458 205
		Emballages récupérables & divers		165 556		21 945
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes		77 364			2 785	
TOTAL			8 189 040		623 732	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		3 593 721			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		681 785		60 924	
TOTAL			4 275 505		60 924	
TOTAL GENERAL			23 121 337		735 672	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL			933 177		
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		27 330	9 747 303		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			941 353	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			3 548 182	
		Matériel de transport		15 200	633 456	
		Mat. bureau, inform., mobilier		169 885	3 237 045	
		Emb. récupérables & divers			187 501	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			14 000	66 148		
TOTAL			199 084	8 613 687		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			3 593 721		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		41 833	700 875		
TOTAL			41 833	4 294 596		
TOTAL GENERAL			268 247	23 588 762		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		770 676	42 430		813 106
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		477 085	339 588	29 255	787 417
TOTAL		1 247 761	382 018	29 255	1 600 524
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		847 810	24 013	3 788	868 036
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 269 051	343 768	471	1 612 348
	Matériel de transport	402 291	31 607	15 200	418 698
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 719 480	479 311	170 707	2 028 084
Emballages récupérables divers		68 062	25 177		93 239
TOTAL		4 306 694	903 876	190 165	5 020 405
TOTAL GENERAL		5 554 455	1 285 894	219 420	6 620 928

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	348 334			348 334
Autres				
TOTAL	348 334			348 334
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	348 334			348 334

Les titres de JETKEY INVEST sont dépréciés à hauteur de 348.334 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires	53 199			53 199	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL		53 199			53 199	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	491 636		236 714	254 922	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		491 636		236 714	254 922	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	348 334			348 334
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	366 551	5 874	17 626	354 799	
	Sur comptes clients	318 048		78 822	239 227	
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		1 032 934	5 874	96 448	942 360	
TOTAL GÉNÉRAL		1 577 769	5 874	333 162	1 250 481	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		5 874	96 448		
	- financières					
	- exceptionnelles			236 714		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

CRÉDIT-BAIL

Le matériel de crédit bail représente un investissement de 23.065 k€, Nous disposons pas des informations concernant les amortissements.

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	11 012 477	4 659 271	15 671 748
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	11 012 477	4 659 271	15 671 748

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	3 809 710	366 629	387 217	4 563 556				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	3 809 710	366 629	387 217	4 563 556				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
DFI SERVICE - 18 Chemin des Aulx 1228 PLAN LES OUATES - 660005899	100 000	1 934 856	100,00	2 779 557	2 779 557			10 286 079	844 684	
Observations	données en CHF									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
JETKEY INVEST - 37 rue Thomas Edison 33610 CANEJAN - 81957288400016	51 137	128 456	50,00	778 334	430 000	2 234 041		481 304	98 743	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. Filiales non reprises au § A :</p> <p>a. Filiales françaises</p> <p>b. Filiales étrangères</p> <p>2. Participations non reprises au § A :</p> <p>a. Dans des sociétés françaises</p> <p>b. Dans des sociétés étrangères</p>										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

STOCKS

Le stock de marchandise est déprécié à hauteur de 354.799,49€ sur l'exercice du 30 avril 2023.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	458 629,94	430 689,06	458 629,94	430 689,06
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	458 629,94	430 689,06	458 629,94	430 689,06

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	2 234 041		2 234 041
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	738 212		738 212
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	286 899		286 899
	Autres créances clients	32 922 698	32 922 698	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	199	199	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	1 320 062	1 320 062	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	3 101 138	3 101 138		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	403 201	403 201		
Charges constatées d'avance	3 225 409	3 225 409		
TOTAUX		44 231 858	40 972 707	3 259 151
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS KHEPREN

Capital de : 6 132 500 euro

SIRET : 840 238 539 00018

Adresse du siège social :

37 rue Thomas Edison

33610 CANEJEAN

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		3 209 557
Créances rattachées à des participations		2 234 041
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		5 443 598
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Autres		
Autres immobilisations incorporelles	782 400	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 225 409
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 225 409

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	494 769
Autres créances	403 201
Disponibilités	27 581
TOTAL	925 551

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

A la clôture de l'exercice, le capital social s'élève à 230.000 €, composé de 2.300.000 actions de 0,10 € de valeur nominale, sans changement sur l'exercice.

Le tableau ci-dessous reprend la variation des capitaux propres sur l'exercice étant précisé que la société a procédé sur l'exercice à une distribution de dividendes pour un montant total de 3.404.000 €.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	230 000			230 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	23 000			23 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	6 840			6 840
Autres réserves	14 796 417	2 472 298		17 268 715
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 876 298	6 795 165	5 876 298	6 795 165
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	53 199			53 199
TOTAL	20 985 754	9 267 463	5 876 298	24 376 919

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

DETTE FUTURE D IMPOT

Au 30 avril 2023, l'allègement total de la dette future d'impôt est évalué à 395.264€.

Il provient de charges déductibles ultérieurement dont (montants exprimés en base HT) la contribution de solidarité (79.973€) et la participation des salariés (1.501.083 €), avec un projection du taux d'Is à 25% sur le prochain exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 367 286	1 367 286		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 835 461		1 835 461	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	22 447 793	22 447 793		
Personnel & comptes rattachés	10 647 605	10 647 605		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 881 456	4 881 456		
Etat & Impôts sur les bénéfics	128 717	128 717		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 298 420	3 298 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	714 617	714 617		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	370	370		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	958 784	958 784		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 983 888	4 983 888		
TOTAUX	51 264 397	49 428 936	1 835 461	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

1 471 819

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 983 888
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 983 888

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 443 905
Dettes fiscales et sociales	12 833 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	958 784
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 255 788

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 737 991,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,56 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020
Départ volontaire à	62 ans
Turn over FORT	
CCN applicable Syntec	

Le référentiel de calcul est fait selon ANC 2021.

La société n'a pas d'autres engagement envers ses salariés.

PARTICIPATION DES SALARIÉS

CHEOPS TECHNOLOGY a provisionné au titre de la participation des salariés (réserve spéciale de participation), la somme de 1.501.083€. La Décision du Conseil d'Etat en date du 20 mars 2013 a été prise en compte pour en déterminer le montant.

ENGAGEMENTS DONNÉS

La caution solidaire donnée par CHEOPS TECHNOLOGY en sa qualité de preneur à bail au profit de LCL en garantie du financement octroyé à la SCI MYKERINOS pour l'agrandissement du siège social de la société.

Montant du financement : 6.000.000 € dont 3.679.319 € restant dûs au 30 avril 2023.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					6 000 000	6 000 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)					6 000 000	6 000 000
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL					6 000 000	6 000 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

ENGAGEMENTS REÇUS

Il n'y a pas d'engagement reçu

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des contrôleurs légaux des comptes a été provisionné à hauteur de 48.200 HT.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas donnée puisqu'elle reviendrait à communiquer une information individuelle.
Il est cependant précisé que les administrateurs de la société perçoivent des jetons de présence au titre de leur fonction.

LES EFFECTIFS

	30/04/2023	30/04/2022
Personnel salarié :	535,00	
Ingénieurs et cadres	353,00	
Agents de maîtrise	182,00	
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	78 485 233	2 709 019	81 194 252
Ventes de service	64 608 612	2 400 313	67 008 925
Chiffre d'affaires	143 093 845	5 109 332	148 203 177

Le chiffre d'affaires résulte des quatre divisions suivantes :

- Ø Division Cloud & Managed services (Cloud Computing, hébergement et administration de système d'information, externalisation de plans de reprise d'activité...)
- Ø Division Infrastructures & accompagnement (fourniture et mise en œuvre d'infrastructures complexes : sécurisation, consolidation et virtualisation),
- Ø Division Modernisation Technologique (migrations de systèmes, migrations de langages et intégration de technologies),
- Ø Division Réseau Sécurité & Communication unifiées

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	10 366 806	10 946 878	2 615 606	7 751 200
RÉSULTAT FINANCIER	447 282	447 282	111 820	335 462
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	15 067	201 563	50 391	-35 324
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-1 501 083	-1 221 287	-305 321	-1 195 762

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Produits sur exercice antérieur		24 650
Produits de cession d'éléments d'actif		1 800
Reprises de provision exceptionnelle		236 714
Pénalités et amendes	186 496	
Charges exceptionnelles	50 140	
Charges sur exercice antérieur	11 017	
VNC des éléments d'actif cédés	443	
TOTAL	248 096	263 164

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Trans. Charges produits de gestion	3 020		
Trans. Charges Avantages en nature	172 243		
Trans. Charges Social	156 763		
TOTAL	332 026		