

# 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 2024

## 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 2024

---

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er mai 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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

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

### Vérifications spécifiques

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

### 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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels, et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

#### **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.

#### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **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.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.

Le Bouscat, le 15 octobre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Mathieu PERROMAT

# BILAN - ACTIF

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

ACTIF	Valeurs au 30/04/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/04/23
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	36 302	36 302		
Frais de développement	921 634	817 389	104 246	120 070
Concessions, brevets et droits similaires	196 775	130 238	66 537	48 478
Fonds commercial (1)	8 129 018		8 129 018	8 129 018
Autres immobilisations incorporelles	1 467 000	978 000	489 000	782 400
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	954 773	884 016	70 757	73 318
Autres immobilisations corporelles	8 223 921	5 022 178	3 201 743	3 453 816
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	97 421		97 421	66 148
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 796 891	348 334	7 448 557	3 209 557
Créances rattachées à des participations				2 234 041
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	719 140		719 140	738 212
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>28 542 875</b>	<b>8 216 457</b>	<b>20 326 418</b>	<b>18 855 057</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	400 979	334 955	66 024	75 890
Avances et acomptes versés sur commandes				115 982
Créances				
Clients (3)	26 621 884		26 621 884	32 427 930
Clients douteux, litigieux (3)	212 143	184 747	27 397	47 672
Clients Factures à établir (3)	705 154		705 154	494 769
Personnel et comptes rattachés (3)				199
Créances fiscales et sociales (3)	1 157 457		1 157 457	1 320 062
Groupe et associés (3)	6 364 941		6 364 941	3 101 138
Débiteurs divers (3)	277 092		277 092	403 201
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15 300 000		15 300 000	4 500 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 051 278		11 051 278	11 683 021
Charges constatées d'avance (3)	3 529 551		3 529 551	3 225 409
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>65 620 480</b>	<b>519 702</b>	<b>65 100 779</b>	<b>57 395 272</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>94 163 355</b>	<b>8 736 159</b>	<b>85 427 197</b>	<b>76 250 329</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

415 722

# BILAN - PASSIF

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

PASSIF	Valeurs au 30/04/24	Valeurs au 30/04/23
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	20 659 880	17 268 715
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 153 308	6 795 165
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>28 073 028</b>	<b>24 323 720</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	53 199	53 199
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>28 126 227</b>	<b>24 376 919</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	279 938	254 922
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>279 938</b>	<b>254 922</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 418 095	3 202 747
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	140 261	354 091
Fournisseurs	19 400 537	20 003 888
Fournisseurs, factures non parvenues	1 467 200	2 443 905
Dettes fiscales et sociales	18 247 470	19 670 815
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	859 673	959 154
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 487 795	4 983 888
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>57 021 031</b>	<b>51 618 488</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>85 427 197</b>	<b>76 250 329</b>

(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

9 982 139

46 898 632

1 835 461

49 428 936

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

	Du 01/05/23 Au 30/04/24	Du 01/05/22 Au 30/04/23	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	88 593 522	81 194 252	7 399 270	9
dont à l'exportation : 2 646 981				
Production vendue (biens et services)	71 840 403	67 008 925	4 831 478	7
dont à l'exportation : 4 312 907				
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>160 433 925</b>	<b>148 203 177</b>	<b>12 230 748</b>	<b>8</b>
Production stockée				
Production immobilisée	24 760	22 827	1 933	8
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	601 650	428 475	173 175	40
Autres produits	25 945	3 066	22 879	746
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>161 086 280</b>	<b>148 657 545</b>	<b>12 428 735</b>	<b>8</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	73 085 428	67 587 410	5 498 018	8
Variation de stocks	29 710	23 135	6 575	28
Achats de matières premières et autres approvisionnements	129 711	44 401	85 310	192
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	29 937 504	25 213 017	4 724 487	19
Impôts, taxes et versements assimilés	1 741 926	1 635 335	106 590	7
Salaires et traitements	31 551 046	30 377 762	1 173 284	4
Charges sociales	12 747 639	11 984 866	762 773	6
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 353 118	1 225 050	128 068	10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 239	5 874	3 364	57
Dotations aux provisions	35 000		35 000	
Autres charges	152 355	193 889	-41 534	-21
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>150 772 675</b>	<b>138 290 739</b>	<b>12 481 936</b>	<b>9</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 313 605</b>	<b>10 366 806</b>	<b>-53 201</b>	<b>-1</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

433 978

24 649

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

23 851

11 018

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

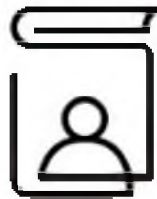
Du 01/05/2023 au 30/04/2024

	Du 01/05/23 Au 30/04/24	Du 01/05/22 Au 30/04/23	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	462 038	392 024	70 014	17,86
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	458 413	98 642	359 770	364,72
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>920 450</b>	<b>490 666</b>	<b>429 784</b>	<b>87,59</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	212 426	42 758	169 669	396,81
Différences négatives de change		627	-627	-100,00
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>212 426</b>	<b>43 384</b>	<b>169 042</b>	<b>389,64</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>708 024</b>	<b>447 282</b>	<b>260 742</b>	<b>58,29</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>11 021 629</b>	<b>10 814 087</b>	<b>207 542</b>	<b>1,92</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	437 075	24 649	412 425	
Sur opérations en capital	184 233	1 800	182 433	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 984	236 714	-151 730	-64,10
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>706 292</b>	<b>263 163</b>	<b>443 129</b>	<b>168,39</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	383 730	247 654	136 077	54,95
Sur opérations en capital	182 385	442	181 943	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	75 000		75 000	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>641 115</b>	<b>248 096</b>	<b>393 019</b>	<b>158,41</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>65 177</b>	<b>15 067</b>	<b>50 110</b>	<b>332,58</b>
Participation des salariés aux résultats	1 475 259	1 501 083	-25 824	-1,72
Impôt sur les bénéfices	2 458 239	2 532 906	-74 667	-2,95
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>162 713 022</b>	<b>149 411 374</b>	<b>13 301 648</b>	<b>8,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>155 559 714</b>	<b>142 616 209</b>	<b>12 943 505</b>	<b>9,08</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>7 153 308</b>	<b>6 795 165</b>	<b>358 143</b>	<b>5,27</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## ANNEXE





# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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 30/04/2024 dont le total est de 85 427 196,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 7 153 308,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société a acquis l'intégralité des titres de la SAS SOLUTIONDATA.

La société DFI a changé de dénomination sociale, nouvellement nommée CHEOPS TECHNOLOGY SWITZERLAND.

## EVENEMENTS POST CLOTURE

Il n'existe pas d'événement post clôture.

## 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.

Les comptes annuels au 30/04/2024 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 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 ;

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

- 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 569.140€ ;
- 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 CHEOPS TECHNOLOGIE SWITZERLAND, 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 par les titres de la société SOLUTION DATA, acquis le 30 septembre 2023 pour un montant de 4.239.000 €.
- Ø d'une participation au capital de la SAS JETKEY INVEST pour un montant de 778.334 € et d'un compte courant attaché à cette participation d'un montant de 2.758.302 €. Les titres sont dépréciés à hauteur de 348.334€.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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	921 634	104 245	10	10,00
<b>TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT</b>	<b>921 634</b>	<b>104 245</b>		

## 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 01/05/2023 au 30/04/2024

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
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>1 840 320</b>		<b>6 288 698</b>	<b>8 129 017</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	8 233 262			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	933 177		24 760		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 747 313		45 480		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		941 353		13 420		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		3 548 182		71 062	
		Matériel de transport		633 456		691 796	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		3 237 045		143 186	
	Emballages récupérables & divers		187 501				
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes		66 148		31 272		
TOTAL			8 613 687		950 737		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		5 791 931		4 239 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		738 212		15 625		
TOTAL			6 530 143		4 254 625		
TOTAL GENERAL			25 824 319		5 275 602		
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			957 937		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 792 793		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				954 773		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		98 743		3 520 501	
		Matériel de transport		179 185		1 146 068	
		Mat. bureau, inform., mobilier		10 380		3 369 851	
	Emb. récupérables & divers				187 501		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes				97 421		
TOTAL			288 309		9 276 115		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			2 234 041	7 796 891		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			34 697	719 140		
TOTAL			2 268 738		8 516 030		
TOTAL GENERAL			2 557 047		28 542 875		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		813 106	40 585		853 691
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		787 417	320 820		1 108 238
<b>TOTAL</b>		<b>1 600 524</b>	<b>361 405</b>		<b>1 961 929</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		868 036	15 981		884 016
Autres immo. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 612 348	343 025	59 751	1 895 621
	Matériel de transport	418 698	178 898	36 756	560 840
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 028 084	430 058	9 417	2 448 726
	Emballages récupérables divers	93 239	23 751		116 990
<b>TOTAL</b>		<b>5 020 405</b>	<b>991 713</b>	<b>105 924</b>	<b>5 906 194</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 620 928</b>	<b>1 353 118</b>	<b>105 924</b>	<b>7 868 123</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immo. corporelles							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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				
<b>TOTAL</b>	<b>348 334</b>			<b>348 334</b>
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>348 334</b>			<b>348 334</b>

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

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					
<b>TOTAL</b>		<b>53 199</b>			<b>53 199</b>	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	254 922	263 156	238 140	279 938	
	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					
<b>TOTAL</b>		<b>254 922</b>	<b>263 156</b>	<b>238 140</b>	<b>279 938</b>	
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	354 799	1 269	21 114	334 955	
	Sur comptes clients	239 227	7 970	62 449	184 747	
	Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>942 360</b>	<b>9 239</b>	<b>83 563</b>	<b>868 036</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 250 481</b>	<b>272 395</b>	<b>321 703</b>	<b>1 201 173</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		44 239	83 563		
	- financières					
	- exceptionnelles		75 000	84 984		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CRÉDIT-BAIL

Le matériel de crédit bail représente un investissement de 20.537 k€. Nous ne 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				
<b>TOTAL</b>				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	12 118 877	4 038 990	16 157 867
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>12 118 877</b>	<b>4 038 990</b>	<b>16 157 867</b>

	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	2 527 818	2 897 468	15 203	5 440 489				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>2 527 818</b>	<b>2 897 468</b>	<b>15 203</b>	<b>5 440 489</b>				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

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)										
CHEOPS TECHNOLOGY SWITZERLAND - 18 Chemin des Aulx 1228 PLAN LES OUATES - 660005899	100 000	2 336 392	100,00	2 779 557	2 779 557			9 975 033	401 536	
Observations	Données en CHF									
SOLUTIONDATA - 52 rue Jacques Babinet 31100 TOULOUSE - 501458723	37 000		100,00	4 239 000	4 239 000			34 901 839	773 478	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
JETKEY INVEST - 37 rue Thomas Edison 33610 CANEJAN - 81957288400016	51 137	-663 903	50,00	778 334	778 334			242 076	-795 959	

(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 01/05/2023 au 30/04/2024

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)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(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 01/05/2023 au 30/04/2024

## STOCKS

Le stock de marchandise est déprécié à hauteur de 334.955€ sur l'exercice du 30 avril 2024.

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	430 689,06	400 979,30	430 689,06	400 979,30
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>430 689,06</b>	<b>400 979,30</b>	<b>430 689,06</b>	<b>400 979,30</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	719 140		719 140
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	212 143	212 143	
	Autres créances clients	27 327 039	27 327 039	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	200 654	200 654	
	Etat & autres coll. publiques	956 802	956 802	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	6 364 941	6 364 941		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	277 092	277 092		
Charges constatées d'avance	3 529 551	3 529 551		
<b>TOTAUX</b>		<b>39 587 363</b>	<b>38 868 223</b>	<b>719 140</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

## VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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		7 448 557
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		<b>7 448 557</b>
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
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		
<b>Total des dettes</b>		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 529 551
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 529 551

## 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	705 154
Autres créances	277 092
Disponibilités	131 418
TOTAL	1 113 664

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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	17 268 715	3 391 165		20 659 880
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 795 165	7 153 308	6 795 165	7 153 308
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	53 199			53 199
<b>TOTAL</b>	<b>24 376 919</b>	<b>10 544 474</b>	<b>6 795 165</b>	<b>28 126 227</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

### DETTE FUTURE D IMPOT

Au 30 avril 2024, l'allègement total de la dette future d'impôt est évalué à 388.643 €.

Il provient de charges déductibles ultérieurement dont (montants exprimés en base HT) la contribution de solidarité (79.313 €) et la participation des salariés (1.475.259 €), avec un projection du taux d'Is à 25% sur le prochain exercice.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 418 095	1 435 957	2 857 138	7 125 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 867 737	20 867 737		
Personnel & comptes rattachés	9 246 721	9 246 721		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 551 990	4 551 990		
Etat & Impôts sur les bénéfices	4 873	4 873		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 662 008	3 662 008		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	781 879	781 879		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	859 673	859 673		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 487 795	5 487 795		
<b>TOTAUX</b>	<b>56 880 770</b>	<b>46 898 632</b>	<b>2 857 138</b>	<b>7 125 000</b>

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 500 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 347 286
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 487 795
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>5 487 795</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	82 634
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 467 200
Emprunts et dettes financières divers	10 512 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 673
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>12 921 991</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 613 709,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,59 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020
Départ volontaire à	64 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 1.475.259€. 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 3.108.245 € restant dûs au 30 avril 2024.

	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						
<b>TOTAL (1)</b>					<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>					<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

### ENGAGEMENTS REÇUS

Il n'y a pas d'engagement reçu

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des contrôleurs légaux des comptes a été provisionné à hauteur de 48.449 HT.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## 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

	30/04/2024	30/04/2023
Personnel salarié :	577,00	535,00
Ingénieurs et cadres	393,00	353,00
Agents de maîtrise	184,00	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 01/05/2023 au 30/04/2024

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	85 946 541	2 646 981	88 593 522
Ventes de service	67 527 496	4 312 907	71 840 403
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>153 474 037</b>	<b>6 959 888</b>	<b>160 433 925</b>

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 Cyberdéfense

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
FIDUCIAIRE AQUITAINE		3 097
CHARGES ET PRODUITS ANTERIEURS	23 851	433 978
REPRISE EXCEPTIONNELLE		84 984
PENALITE ET AMENDES	908	
VNC	182 385	
PROVISION	75 000	
INDEMNITES SALARIE	358 972	
CESSION ACTIF		184 233
<b>TOTAL</b>	<b>641 116</b>	<b>706 292</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
PRODUITS DE GESTION	63 035		
AVANTAGES EN NATURE	145 210		
CHARGES SOCIALES	307 842		
TOTAL	516 087		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SA CHEOPS TECHNOLOGY FRANCE*

Du 01/05/2023 au 30/04/2024

NEANT