

# **TRAITE DE FUSION**

**ENTRE**

**ALLIANZ TECHNOLOGY**

SOCIETE ABSORBANTE

**ET**

**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**

SOCIETE ABSORBEE

30 AOUT 2023

## TABLE DES MATIERES

|        |                                                                           |    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.     | Présentation des Parties.....                                             | 4  |
| 1.1.   | Présentation de l'Absorbante.....                                         | 4  |
| 1.2.   | Présentation de l'Absorbée.....                                           | 5  |
| 1.3.   | Liens entre l'Absorbée et l'Absorbante.....                               | 5  |
| 2.     | Motifs et buts de la Fusion.....                                          | 5  |
| 3.     | Comptes retenus pour établir les conditions de la Fusion.....             | 5  |
| 4.     | Méthode d'évaluation utilisée.....                                        | 5  |
| 5.     | Désignation et évaluation des éléments d'actif et de passif apportés..... | 5  |
| 5.1.   | Actif transmis.....                                                       | 6  |
| 5.2.   | Passif transmis.....                                                      | 6  |
| 5.3.   | Détermination de l'actif net apporté.....                                 | 6  |
| 5.4.   | Rémunération des Apports.....                                             | 7  |
| 5.5.   | Mali de Fusion.....                                                       | 7  |
| 6.     | Régime juridique de la Fusion.....                                        | 7  |
| 6.1.   | Charges et conditions générales de la Fusion.....                         | 7  |
| 6.1.1. | <i>En ce qui concerne l'Absorbante.....</i>                               | 7  |
| 6.1.2. | <i>En ce qui concerne l'Absorbée.....</i>                                 | 8  |
| 6.2.   | Dissolution sans liquidation de l'Absorbée.....                           | 8  |
| 6.3.   | Autorisation de la Fusion par les associés des Parties.....               | 8  |
| 6.4.   | Publicité.....                                                            | 8  |
| 6.5.   | Date de Réalisation – Condition Suspensive.....                           | 8  |
| 6.6.   | Date d'effet comptable - Rétroactivité.....                               | 9  |
| 7.     | Régime fiscal de la Fusion.....                                           | 9  |
| 7.1.   | Stipulations générales.....                                               | 9  |
| 7.2.   | Impôt sur les sociétés.....                                               | 9  |
| 7.3.   | Taxe sur la valeur ajoutée.....                                           | 11 |
| 7.4.   | Droits d'enregistrement.....                                              | 12 |
| 7.5.   | Contribution Economies Territorial (CET).....                             | 12 |
| 7.6.   | Autres taxes.....                                                         | 12 |
| 7.7.   | Subrogation générale.....                                                 | 12 |
| 8.     | Pouvoirs.....                                                             | 12 |
| 9.     | Formalités.....                                                           | 12 |
| 10.    | Frais.....                                                                | 13 |

11. Signature électronique ..... 13

12. Loi applicable - Juridiction compétente ..... 13

## **ENTRE LES SOUSSIGNÉES**

- (1) **Allianz Technology**, une société par actions simplifiée au capital de 40.000.000 euros, dont le siège social est situé 1, Cours Michelet, Paris La Défense (92076), et dont le numéro d'immatriculation est 801 184 292 RCS Nanterre, dûment représentée aux fins des présentes,

(ci-après désignée « **Allianz Technology** » ou l'« **Absorbante** »),

## **ET**

- (2) **SNC Allianz Informatique France**, une société en nom collectif au capital de 50.000 euros, dont le siège social est situé 1, Cours Michelet, Paris La Défense (92076), et dont le numéro d'immatriculation est 723 000 642 RCS Nanterre, dûment représentée aux fins des présentes,

(ci-après désignée « **SNC Allianz Informatique France** » ou l'« **Absorbée** »)

L'Absorbante et l'Absorbée étant ci-après désignées ensemble les « **Parties** » et individuellement une « **Partie** ».

## **IL EST PREALABLEMENT RAPPELE CE QUI SUIIT**

L'Absorbée est une société spécialisée dans la fourniture de services informatiques pour les sociétés du Groupe Allianz en France.

L'Absorbante est une société spécialisée dans la fourniture de services informatiques au sein du Groupe Allianz.

L'Absorbante est l'associé unique de l'Absorbée et en détient l'intégralité des parts sociales.

Les Parties ont souhaité définir les conditions et les modalités d'une opération de fusion-absorption entre elles qu'elles envisagent de réaliser dans les conditions prévues aux articles L. 236-1 et suivants ainsi qu'aux articles R. 236-1 et suivants du Code de commerce afin que l'Absorbée transmette son patrimoine à l'Absorbante à la Date de Réalisation (la « **Fusion** ») et ont à cette fin établi le présent acte (le « **Traité de Fusion** »).

## **CECI ETANT RAPPELE LES PARTIES SONT CONVENUES CE QUI SUIIT.**

### **1. PRESENTATION DES PARTIES**

#### **1.1. Présentation de l'Absorbante**

L'Absorbante est une société par actions simplifiée au capital de 40.000.000 euros, divisé en 800 actions d'une valeur nominale de 50.000 euros chacune.

L'Absorbante n'a pas émis de titres, valeurs mobilières ou droit donnant accès à son capital, autres que les 800 actions ordinaires composant son capital social.

L'exercice social de l'Absorbante commence le 1<sup>er</sup> janvier et se termine le 31 décembre de chaque année.

## **1.2. Présentation de l'Absorbée**

L'Absorbée est une société en nom collectif au capital de 50.000 euros, divisé en 500 parts sociales d'une valeur nominale de 100 euros chacune.

L'Absorbée n'a pas émis de titres, valeurs mobilières ou droits donnant accès ou non à son capital, autres que les 500 parts sociales composant son capital social.

L'exercice social de l'Absorbée commence le 1<sup>er</sup> janvier et se termine le 31 décembre de chaque année.

## **1.3. Liens entre l'Absorbée et l'Absorbante**

L'Absorbante détient, à ce jour, en pleine propriété la totalité des 500 parts sociales composant le capital social, entièrement libéré de l'Absorbée et est par conséquent l'associé unique de l'Absorbée.

## **2. MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION**

La Fusion s'inscrit dans le cadre d'une réorganisation du groupe Allianz auquel les Parties appartiennent, visant à en simplifier et optimiser l'organisation.

## **3. COMPTES RETENUS POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE LA FUSION**

Les termes et conditions du Traité de Fusion ont été établis par les Parties sur la base d'un état comptable de l'Absorbée établi au 31 décembre 2022 (les « **Comptes de Référence** ») dont une copie figure en Annexe 3.

## **4. METHODE D'EVALUATION UTILISEE**

En application du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des normes comptables relatif à la comptabilisation et l'évaluation des opérations de fusions et opérations assimilées, dans sa version en vigueur à la date des présentes, dans la mesure où la Fusion constitue une opération de fusion entre sociétés sous contrôle commun au sens dudit règlement, l'évaluation des éléments d'actif et de passif apportés par l'Absorbée dans le cadre de la Fusion (les « **Apports** ») a été faite à leur valeur nette comptable, telle qu'elle apparaît au bilan figurant dans les Comptes de Référence.

## **5. DESIGNATION ET EVALUATION DES ELEMENTS D'ACTIF ET DE PASSIF APPORTES**

La Fusion emportera l'apport au profit de l'Absorbante, sous les garanties ordinaires et de droit, la propriété et la titularité de l'ensemble des biens, droits, obligations, actifs et passifs de l'Absorbée, sans exception ni réserve, avec les résultats actifs et passifs des opérations réalisées à partir de la Date de Réalisation.

Il est précisé que l'énumération ci-après n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine actif et passif de l'Absorbée devant être intégralement dévolu à l'Absorbante dans l'état où il se trouvera à la Date de Réalisation.

### **5.1. Actif transmis**

Aux fins des présentes, le terme « actif » désigne d'une façon générale la totalité des éléments d'actif de l'Absorbée tels que ces éléments existaient à la date des Comptes de Référence, et dans l'état où ils se trouveront à la Date de Réalisation.

La comptabilisation dans les comptes de l'Absorbante des actifs apportés s'effectuera par la reprise à l'identique, des valeurs brutes, des amortissements et des provisions afférentes à ces actifs dans les Comptes de Référence et tels qu'ils se trouveront modifiés à la Date de Réalisation.

### **5.2. Passif transmis**

Aux fins des présentes, le terme « passif » désigne d'une façon générale la totalité des obligations et du passif de l'Absorbée, tels qu'ils existaient à la date des Comptes de Référence, et tels qu'ils se trouveront modifiés, réduits ou augmentés, à la Date de Réalisation.

L'Absorbante prendra en charge tout autre passif qui viendrait à se révéler ou qui aurait été omis ainsi que tous impôts, frais et charges de toute nature, sans exception ni réserve, qui incomberont à l'Absorbée du fait de la Fusion.

L'Absorbante sera débitrice des créanciers de l'Absorbée en lieu et place de celle-ci, sans que cette substitution entraîne novation à l'égard des créanciers. Il est donc expressément précisé que la description du passif figurant ci-dessus et les stipulations qui précèdent ne constituent pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels seront au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Il est enfin précisé que seront transmis à l'Absorbante l'ensemble des engagements hors bilan, le cas échéant, de l'Absorbée.

Les sûretés garantissant les créances et les dettes de l'Absorbée seront transmis de plein droit à l'Absorbante et cette dernière s'engage à maintenir les engagements de caution accordés par l'Absorbée à des tiers.

### **5.3. Détermination de l'actif net apporté**

La valeur de l'actif net apporté en conséquence de la Fusion, correspondant à la différence entre :

- (i) la valeur de l'actif transmis, soit 138.843.898 euros et
- (ii) le montant total du passif transmis, soit 138.793.898 euros,
- Soit un actif net apporté s'élevant à 50.000 euros.

#### **5.4. Rémunération des Apports**

Dans la mesure où l’Absorbante détient la totalité des parts sociales représentant la totalité du capital social de l’Absorbée, la Fusion ne donnera lieu à aucune émission de titres de l’Absorbante, ni par conséquence à échange de titres.

#### **5.5. Mali de Fusion**

Conformément aux dispositions de l’Autorité des normes comptables (n°2017-01 du 5 mai 2017), les apports effectués par le Société Absorbée doivent être retranscrits dans les comptes de la Société Absorbante à leur valeur comptable.

Le montant de l’actif net total apporté de la Société absorbée s’élevant à 50.000 euros.

La valeur nette comptable des titres dans les livres de la Société Absorbante s’élevant à 26.000.000 euros.

La différence, soit 25.950.000 euros, représente un mali de fusion.

Le mali de fusion mentionné ci-dessous est un mali technique, il correspond à des plus-values latentes sur des éléments d’actifs.

### **6. REGIME JURIDIQUE DE LA FUSION**

#### **6.1. Charges et conditions générales de la Fusion**

##### ***6.1.1. En ce qui concerne l’Absorbante***

L’Absorbante prendra les biens apportés quelle que soit leur nature dans l’état où ils se trouveront à la Date de Réalisation, sans pouvoir exercer aucun recours contre l’Absorbée pour quelque cause que ce soit.

L’Absorbante sera subrogée purement et simplement à compter de la Date de Réalisation dans les droits, actions, hypothèques, privilèges, garanties et sûretés personnelles ou réelles de toute nature qui pourraient être attachées aux créances incluses dans les Apports.

L’Absorbante aura, à compter de la Date de Réalisation, tout pouvoir pour, en lieu et place de l’Absorbée et relativement aux biens et droits qui lui ont été apportés ou aux passifs pris en charge, s’il y a lieu, intenter ou poursuivre toutes actions, donner tous acquiescements à toutes décisions, recevoir ou payer toutes sommes dues en suite de ces actions, procédures et décisions.

L’Absorbante accomplira toutes les formalités nécessaires afin de rendre opposable aux tiers la transmission du patrimoine reçu. Au cas où les transmissions de certains biens ou contrats seront subordonnées à l’accord ou l’agrément d’un cocontractant, ou d’un tiers quelconque, l’Absorbée sollicitera en temps utile les accords ou décisions d’agréments nécessaires et en justifiera à l’Absorbante au plus tard à la Date de Réalisation.

Enfin, l’Absorbante remplira toutes formalités requises en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des divers éléments d’actif ou droits apportés, tous pouvoirs étant donnés à cet effet au porteur d’une copie ou d’un extrait des présentes.

### **6.1.2. En ce qui concerne l’Absorbée**

Jusqu’à la Date de Réalisation, l’Absorbée s’engage à poursuivre l’exploitation de son activité raisonnablement dans le cours normal de ses affaires et en bon commerçant.

Les Parties conviennent expressément que jusqu’à la Date de Réalisation, l’Absorbée ne prendra pas sans l’accord de l’Absorbante, d’engagements susceptibles de modifier de manière significative la consistance de son actif ou l’importance de son passif, en dehors de ceux résultants des opérations de gestion courante.

L’Absorbée s’oblige à remettre et à livrer à l’Absorbante, aussitôt à partir de Date de Réalisation, tous les titres et documents de toute nature se rapportant aux biens et droits apportés, y compris les livres, documents et pièces comptables.

### **6.2. Dissolution sans liquidation de l’Absorbée**

Conformément à l’article L. 236-3 du Code de commerce, du fait de la dévolution de l’intégralité de son patrimoine à l’Absorbante, l’Absorbée se trouvera dissoute de plein droit à la Date de Réalisation, par le seul fait de la réalisation de la Fusion.

Il ne sera procédé à aucune opération de liquidation de l’Absorbée du fait et en conséquence de la Fusion.

### **6.3. Autorisation de la Fusion par les associés des Parties**

Conformément à l’article L. 236-2 du Code de commerce, la Fusion étant réalisée entre des sociétés de forme différente, elle sera décidée, par chacune des Parties, dans les conditions requises pour la modification de ses statuts.

### **6.4. Publicité**

Le projet de Fusion fera l’objet d’un avis inséré, par chacune des Parties sur leur site internet principal <https://tech.allianz.com/en/contact/france.html> et <https://www.allianz.fr/> dans des conditions de nature à garantir la sécurité et l’authenticité conformément à la faculté offerte par l’article R. 236-3 du Code de commerce.

### **6.5. Date de Réalisation – Condition Suspensive**

La Fusion prendra effet, d’un point de vue juridique, à compter de la date à laquelle les conditions suspensives ci-après (les « **Conditions Suspensives** ») auront été réalisées (la « **Date de Réalisation** ») :

- approbation de la Fusion par l’associé unique de l’Absorbante ;

- approbation de la Fusion par l'associé unique de l'Absorbée.

À défaut de réalisation de la Condition Suspensive avant le 31 décembre 2023 (inclus) et sauf accord des Parties pour reporter cette date ou décider de renoncer à la Condition Suspensive, le Traité de Fusion sera considéré de plein droit comme caduc et tous les droits et obligations résultant du Traité de Fusion seront considérés comme nuls et nonavenus, sans qu'aucune indemnité de part ni d'autre ne soit due par aucune des Parties.

#### **6.6.Date d'effet comptable - Rétroactivité**

Les opérations de l'Absorbée seront, du point de vue comptable, considérées comme accomplies par l'Absorbante au 1<sup>er</sup> janvier 2023, conformément à la faculté prévue à l'article L. 236-4, 2° du Code de commerce.

En conséquence, l'Absorbante reconnaît, prend en charge et accepte comme les siens propres, par les présentes, d'un point de vue comptable, tous actes et contrats accomplis ou passés par l'Absorbée entre la date du 1<sup>er</sup> janvier 2023 et la Date de Réalisation.

### **7. REGIME FISCAL DE LA FUSION**

#### **7.1. Stipulations générales**

L'Absorbée et l'Absorbante se conformeront à toutes les dispositions légales en vigueur à la Date de Réalisation, en ce qui concerne les déclarations à établir pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et toutes autres impositions et taxes résultant de la réalisation de la Fusion, dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

En outre, l'Absorbante reprend le bénéfice et/ou la charge de tous engagements d'ordre fiscal antérieurement souscrits par l'Absorbée à l'occasion d'opérations ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière de droits d'enregistrement et/ou d'impôt sur les sociétés, et/ou encore de taxe sur le chiffre d'affaires.

A compter de la Date de Réalisation, l'Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de l'Absorbée à raison du paiement de toutes cotisations ou impôts restant éventuellement dus par cette dernière au jour de la dissolution ainsi qu'à raison de l'accomplissement de toutes obligations déclaratives (notamment taxe d'apprentissage et participation des employeurs à la formation professionnelle). A compter de cette même date, l'Absorbante supportera tous impôts et taxes grevant ou pouvant grever les actifs apportés et ceux inhérents à l'exploitation de l'activité de l'Absorbée.

#### **7.2.Impôt sur les sociétés**

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, l'Absorbée et l'Absorbante ont décidé de donner un effet rétroactif à la Fusion.

La Fusion aura, sur le plan comptable et fiscal, une date d'effet au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

En conséquence, les résultats fiscaux bénéficiaires ou déficitaires réalisés par l’Absorbée depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023 jusqu’à la Date de Réalisation seront englobés dans les résultats imposables de l’Absorbante au titre de l’exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2023.

L’Absorbante et l’Absorbée sont deux personnes morales soumises à l’impôt sur les sociétés en France et déclarent vouloir soumettre la Fusion au régime prévu à l’article 210 A du Code Général des Impôts (le « **CGI** »).

En conséquence, l’Absorbante s’engage expressément à respecter les prescriptions suivantes, pour autant qu’elles puissent trouver application :

- i. à reprendre à son passif les provisions de l’Absorbée dont l’imposition aurait été différée chez l’Absorbante et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la Fusion, y compris, en tant que de besoin, les provisions réglementées, ainsi que la réserve spéciale où l’Absorbée aura porté les plus-values à long terme soumises antérieurement à l’impôt sur les sociétés aux taux réduits prévus par l’article 219-I-a du CGI et la réserve où ont été portées les provisions pour fluctuation des cours (article 210 A-3.a. du CGI) ;
- ii. à se substituer à l’Absorbée, le cas échéant, pour la réintégration des résultats dont l’imposition aurait été différée chez cette dernière (article 210 A-3.b. du CGI) ;
- iii. à calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l’occasion de la cession des immobilisations non amortissables (en ce compris, le cas échéant, les titres de portefeuille assimilés à des éléments de l’actif immobilisé en application de l’article 210 A-6 du CGI) reçues lors de la Fusion, d’après la valeur qu’avaient ces immobilisations, du point de vue fiscal, dans les écritures de l’Absorbée à la date d’effet de la Fusion (210 A-3.c du CGI) ;
- iv. à réintégrer dans ses bénéfices imposables à l’impôt sur les sociétés, selon les modalités prévues à l’article 210 A-3.d du CGI, les plus-values dégagées, le cas échéant, sur les biens amortissables reçus dans le cadre de la Fusion ; à cet égard, l’Absorbante précise que cet engagement comprend l’obligation qui lui est faite de procéder, en cas de cession de l’un des biens amortissables apportés, à l’imposition immédiate de la fraction de la plus-value éventuelle afférente à ce bien qui n’aurait pas encore été réintégrée à la date de ladite cession ;
- v. à inscrire à son bilan les éléments d’actif qui lui sont apportés autres que les immobilisations ou les biens qui leur sont assimilés en application des dispositions de l’article 210 A-6 du CGI pour la valeur que ces éléments avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de l’Absorbée (210 A-3.e. du CGI) ;
- vi. à poursuivre, le cas échéant, la réintégration échelonnée des subventions d’équipement finançant des immobilisations apportées par l’Absorbée, conformément aux dispositions de l’article 42 *septies* du CGI ; et
- vii. les Apports étant transcrits sur la base de leur valeur comptable, à reprendre à son bilan l’ensemble des écritures comptables de l’Absorbée relatives aux éléments apportés (valeurs d’origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et continuer de calculer

les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de l'Absorbée, conformément à la doctrine administrative publiée sous la référence BOI-IS-FUS-30-20-20200415.

L'Absorbante s'engage, par ailleurs, à respecter les engagements déclaratifs suivants, pour autant qu'ils trouvent à s'appliquer :

- i. joindre à sa déclaration annuelle de résultat au titre de l'exercice au cours duquel est réalisée la Fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des valeurs fiscales visé à l'article 54 septies-I du CGI et à l'article 38 quindecies de l'annexe III au CGI ;
- ii. tenir le registre de suivi des plus-values sur éléments d'actif non amortissables donnant lieu à sursis d'imposition, prévu à l'article 54 septies-II du CGI ; et
- iii. déposer, conformément aux articles 201, 286-I-1°, et 36 de l'annexe IV, du CGI, au nom et pour le compte de l'Absorbée, dans les trente jours de la réalisation de la Fusion, une déclaration de cessation d'entreprise, ainsi que, dans les soixante jours de la réalisation de la Fusion, la déclaration de résultat de l'exercice de réalisation de la Fusion à laquelle sera annexé l'état de suivi des valeurs fiscales prévu par l'article 54 septies-I du CGI.

### **7.3. Taxe sur la valeur ajoutée**

L'Absorbée et l'Absorbante sont assujetties à la taxe sur la valeur ajoutée selon le régime réel normal.

L'Absorbée déclare transférer purement et simplement à l'Absorbante qui est ainsi subrogée dans tous ses droits et obligations, le crédit de taxe sur la valeur ajoutée dont elle disposera le cas échéant à la Date de Réalisation.

L'Absorbante et l'Absorbée déclarent que la Fusion est soumise de droit au régime de dispense de taxation prévu par l'article 257 bis du CGI. Conformément à l'article 257 bis du CGI, les livraisons de biens et les prestations de services, sont dispensées de celle-ci lors de la transmission à titre onéreux ou à titre gratuit, ou sous forme d'apport à une société, d'une universalité totale ou partielle de biens réalisée entre redevables de la taxe sur la valeur ajoutée au titre de l'universalité transmise. A ce titre, le transfert de l'ensemble des éléments d'actif et de passif de l'Absorbée qui appartiennent à l'universalité transmise dans le cadre de la Fusion ne sera pas assujetti à la TVA.

L'Absorbante est réputée continuer la personne de l'Absorbée. L'Absorbante reconnaît donc qu'elle est tenue aux régularisations prévues à l'article 207 de l'annexe II du CGI qui auraient été exigibles si l'Absorbée avait continué à exploiter elle-même l'universalité transmise.

L'Absorbante et l'Absorbée devront mentionner le montant total hors taxes de la transmission sur la déclaration de TVA souscrite au titre de la période au cours de laquelle elle est réalisée, sur la ligne « autres opérations non imposables ».

#### **7.4.Droits d'enregistrement**

La Fusion, intervenant entre deux personnes morales passibles de l'impôt sur les sociétés, bénéficiera des dispositions de l'article 816 du CGI en application duquel les actes constatant la Fusion seront enregistrés gratuitement.

#### **7.5.Contribution Economies Territorial (CET)**

En vertu du principe d'annualité de la CET, la Contribution Economique Territoriale est due pour toute l'année civile par la personne qui exploite l'activité au 1er janvier. Dans la mesure où la rétroactivité n'a pas d'incidences en matière de fiscalité locale, la Société Absorbée supportera la charge de cette contribution pour l'année civile 2023.

#### **7.6. Autres taxes**

A l'égard des taxes assises sur les salaires, la rétroactivité n'ayant pas d'incidence, la Société Absorbée supportera la charge de ces taxes dues à raison des rémunérations versées par elle depuis le 1er janvier 2022 jusqu'à la date de réalisation de la Fusion.

A l'égard de la contribution sociale de solidarité (C3S), la rétroactivité n'ayant pas non plus d'incidence, la Société Absorbée supportera la charge de cette contribution à raison de son chiffre d'affaires réalisé sur la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022 ainsi que celle allant du 1er janvier 2023 jusqu'à la Date de Réalisation de la fusion.

Cependant, à l'égard des taxes sur les salaires et de la C3S, la Société Absorbante reprendra en tant que de besoin, l'ensemble des obligations déclaratives et de paiement qui incomberont à la Société Absorbée au titre de ces taxes postérieurement à la Date de Réalisation de la Fusion, à raison respectivement (1) des rémunérations versées par elle depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023 jusqu'à la Date de Réalisation de la fusion et (2) du chiffre d'affaires réalisé sur les périodes telles que visées ci-dessus.

#### **7.7.Subrogation générale**

La société Absorbante se subroge purement et simplement dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée.

### **8. POUVOIRS**

Tous pouvoirs sont donnés aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes des présentes et de toutes pièces constatant la réalisation de la Fusion, pour exécuter toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, notifications, tous dépôts, inscriptions, publications et, d'une manière plus générale, pour remplir toutes formalités légales qui pourraient être nécessaires.

### **9. FORMALITES**

Les Parties s'obligent à passer tous actes et à accomplir toutes formalités constituant la suite nécessaire des présentes lorsqu'elles seront requises par des dispositions statutaires,

réglementaires ou législatives ou nécessaires afin de rendre les stipulations des présentes opposables aux tiers.

L’Absorbante remplira, dans les délais légaux, toutes les formalités de publicité légales ainsi que, le cas échéant, celles qui seraient requises en vue de rendre opposable aux tiers la transmission du patrimoine de l’Absorbée.

L’Absorbante fera par ailleurs son affaire personnelle, au cas où cela serait requis, des significations devant être faites conformément à l’article 1690 du Code civil aux débiteurs des créances apportées.

#### **10. FRAIS**

Tous les frais, impôts, droits et honoraires résultant de la Fusion, ainsi que de ses suites et conséquences, seront à la charge exclusive de l’Absorbante.

#### **11. SIGNATURE ELECTRONIQUE**

Le Traité de Fusion a été signé par chacune des parties par signature électronique via l’outil DocuSign, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil. Chacune des parties reconnaît avoir reçu toutes les informations nécessaires à la signature électronique du présent traité et avoir pris connaissance des termes et conditions de DocuSign, et renonce par conséquent à toute réclamation et/ou action en justice ayant pour objet la contestation de la fiabilité de cet outil de signature électronique et/ou sa volonté de conclure le présent traité. Le Traité a été généré sous la forme d’une seule version numérique originale et définitive, dont une copie a été remise à chacune des Parties directement par DocuSign.

Indépendamment de la localisation précise des signataires au moment de la signature électronique du Traité, les Parties conviennent de fixer le lieu de signature du Traité à Paris, France.

#### **12. LOI APPLICABLE - JURIDICTION COMPETENTE**

Le Traité est, pour sa validité, son interprétation et son exécution, soumis à la loi française.

Tout litige découlant du Traité ou qui en serait la suite ou la conséquence sera soumis, dans la mesure permise par la loi, à la compétence exclusive des tribunaux compétents du ressort de la Cour d’appel de Paris.

\*\*\*\*\*

Signé par DocuSign le 30 août 2023

DocuSigned by:  
 *Gülay Stelzmüller*  
5C5505FAED3942B...

**Pour Allianz Technology,**  
Gülay Stelzmüller,  
Présidente

DocuSigned by:  
 *Philippe Thibault*  
0DFAFFDFD74F4E5...

**Pour SNC Allianz**  
**Informatique France,**  
Allianz Technology, gérant,  
elle-même représentée par  
Philippe Thibault, Directeur  
Général

DocuSigned by:  
 *Philippe Thibault*  
0DFAFFDFD74F4E5...

**Pour Allianz Technology,**  
Philippe Thibault, Directeur  
Général

DocuSigned by:  
 *Gülay Stelzmüller*  
5C5505FAED3942B...

**Pour SNC Allianz**  
**Informatique France,**  
Allianz Technology, gérant,  
elle-même représentée par  
Gülay Stelzmüller,  
Présidente

## Annexe 3 – Comptes de Référence

### ALLIANZ INFORMATIQUE

- Bilan synthétique au 31 Décembre 2022 -

|                              |                                                    | Au 31/12/2022 |                |             | Au 31/12/2021 |               |               |
|------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                              |                                                    | Brut          | Amort. & Prov. | Net         | Net           | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
| ACTIF IMMOBILISE             | • IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    | 159 956 384   | 119 735 810    | 31 220 495  | 33 949 888    | 50 000        | 50 000        |
|                              | Logiciels                                          | 131 103 521   | 119 735 810    | 11 367 712  | 15 838 059    |               |               |
|                              | Immobilisations en cours incorporelles             | 19 852 783    |                | 19 852 783  | 18 111 829    |               |               |
|                              | • IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      | 2 422 359     | 2 422 359      | 79 973      | 79 973        | 50 000        | 50 000        |
|                              | Matériel et outillage                              | 2 413 318     | 2 413 318      | 61 318      | 61 318        | 15 000        | 60 000        |
|                              | Agencements, Aménagements du matériel et outillage |               |                |             |               | 3 197 695     | 5 260 939     |
|                              | Matériel de Bureau et Mobilier                     | 9 041         | 9 041          |             | 18 655        |               |               |
|                              | Immobilisations en cours corporelles               |               |                |             |               |               |               |
|                              | • IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                      | 1 963 286     |                | 1 963 286   | 2 157 616     |               |               |
|                              | Prêts                                              | 1 897 183     |                | 1 897 183   | 2 091 593     |               |               |
|                              | Dépôts                                             | 66 023        |                | 66 023      | 66 023        |               |               |
| TOTAL I                      |                                                    | 155 341 869   | 122 158 169    | 33 183 701  | 36 187 477    |               |               |
| ACTIF CIRCULANT              | • AVANCES ET ACOMPTES                              | 27 020 478    |                | 27 020 478  | 12 566 867    |               |               |
|                              | • CRÉANCES                                         | 64 617 358    |                | 64 617 358  | 70 752 793    |               |               |
|                              | Compte courant Groupe Allianz                      | 53 024 107    |                | 53 024 107  | 62 336 219    |               |               |
|                              | Créances clients                                   | 3 655 302     |                | 3 655 302   | 6 517 277     |               |               |
|                              | Etat - TVA                                         | 2 482 612     |                | 2 482 612   | 498 276       |               |               |
|                              | Fournisseurs débiteurs et autres à recevoir        | 3 482 315     |                | 3 482 315   | 201 933       |               |               |
|                              | Personnel - avances                                | 235 068       |                | 235 068     | 401 477       |               |               |
|                              | Personnel - Organismes sociaux                     | 307 664       |                | 307 664     | 429 057       |               |               |
|                              | Autres créances - Produits à recevoir              | 1 430 289     |                | 1 430 289   | 368 554       |               |               |
|                              | • DISPONIBILITÉS                                   | 362 694       |                | 362 694     | 215 727       |               |               |
| REGUL.                       | • CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE                      | 13 659 668    |                | 13 659 668  | 9 898 101     |               |               |
|                              | TOTAL II                                           | 92 000 529    |                | 105 660 198 | 93 433 489    |               |               |
|                              | • CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES       |               |                |             |               |               |               |
|                              | • PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS          |               |                |             |               |               |               |
| • ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF |                                                    |               |                |             |               |               |               |
| TOTAL GÉNÉRAL                |                                                    | 247 342 399   | 122 158 169    | 138 843 898 | 129 620 966   | 138 843 898   | 129 620 966   |

Report Actif-Passif

0,00

| CAPITAUX PROPRES             | • CAPITAL                                             | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                              |                                                       |               |               |
| PROV. RISQUES CHARGES        | • RÉSULTAT DE L'EXERCICE                              |               |               |
|                              | TOTAL I                                               | 50 000        | 50 000        |
|                              | • PROVISIONS POUR RISQUES                             | 15 000        | 60 000        |
|                              | • PROVISIONS POUR CHARGES                             | 3 197 695     | 5 260 939     |
| TOTAL II                     |                                                       | 3 212 695     | 5 320 939     |
| DETTES                       | • DETTES FINANCIÈRES                                  | 42 088 588    | 66 755 711    |
|                              | Allianz Vie & IARD - Compte spécial investissement    | 31 494 988    | 34 303 924    |
|                              | Emprunts & Dettes auprès des établissements de crédit | 10 593 592    | 32 451 786    |
|                              | • DETTES D'EXPLOITATION                               | 93 261 752    | 57 440 875    |
|                              | Dettes Fournisseurs & Cptes Rattachés                 | 65 492 951    | 29 469 060    |
|                              | Dettes Sociales                                       | 19 915 436    | 20 360 665    |
|                              | Dettes Fiscales                                       | 7 853 365     | 7 610 350     |
|                              | • DETTES DIVERSES                                     |               |               |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |
|                              | • AUTRES DETTES                                       | 230 871       | 54 242        |
| REGUL.                       | Compte courant Allianz Groupe                         |               | 45 792        |
|                              | Autres dettes diverses                                | 230 871       | 8 450         |
| TOTAL III                    |                                                       | 135 581 203   | 124 250 027   |
| • ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF |                                                       |               |               |
| TOTAL GÉNÉRAL                |                                                       | 138 843 898   | 129 620 966   |

# ALLIANZ INFORMATIQUE

## - Compte de résultat détaillé au 31 Décembre 2022 -

| Compte         | Libellé                                                    | C1<br>12/2022 L1   | C2<br>12/2021 L1   | ECART              |
|----------------|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>706000</b>  | <b>Prestations services informatiques</b>                  | <b>327 090 227</b> | <b>330 315 544</b> | <b>-3 225 317</b>  |
| 7060000001     | 7826001001 Activites IT: Postes de travail                 | 52 461 760         | 47 983 000         | 4 478 760          |
| 7060000002     | 7826002002 Activites IT: Developpement d'application       | 34 949 068         | 40 510 597         | -5 561 529         |
| 7060000003     | 7826003003 Activites IT: Maintenance d'application         | 65 497 704         | 56 098 655         | 9 399 049          |
| 7060000004     | 7826004004 Activites IT: Services infrastructure           | 107 153 012        | 96 972 245         | 10 180 768         |
| 7060000007     | 7826007007 Activites IT: Autres services informatique      | 25 021 006         | 27 801 997         | -2 780 991         |
| 7060000011     | 7882240011 Activité IT: Developpement d'application OM     | 11 268 279         | 15 120 138         | -3 851 859         |
| 7060000012     | 7882240012 Activité IT: Maintenance d'application OM       | 11 928 995         | 13 892 671         | -1 963 676         |
| 7060002008     | 7826002008 Projets techniques - produit                    | 18 810 403         | 31 936 242         | -13 125 839        |
| <b>706200</b>  | <b>Prestations projets informatiques</b>                   | <b>38 509 320</b>  | <b>54 249 725</b>  | <b>-15 740 406</b> |
| 7062000003     | 7826002003 Prestations informatiques vers AZ iard          | 34 684 752         | 46 797 418         | -12 112 665        |
| 7062000006     | 7826002006 Prestations informatiques vers AZ Vie           | 3 583 863          | 7 079 756          | -3 495 893         |
| 7062000007     | 7826002007 Prestations informatiques vers PROTEXIA         | 240 704            | 372 552            | -131 847           |
| <b>706400</b>  | <b>Personnel détaché</b>                                   | <b>1 564 905</b>   | <b>3 717 931</b>   | <b>-2 153 026</b>  |
| 7064000117     | 7811101117 Frais relatifs au personnel AZI                 | 1 564 905          | 3 717 931          | -2 153 026         |
|                | <b>Chiffre d'affaires</b>                                  | <b>367 164 451</b> | <b>388 283 200</b> | <b>-21 118 749</b> |
| <b>721000</b>  | <b>Production immobilisée</b>                              | <b>4 450 996</b>   | <b>8 603 427</b>   | <b>-4 152 432</b>  |
| 7210000004     | 7826002004 Production immobilisé - immobilisation incorpo. | 4 450 996          | 8 603 427          | -4 152 432         |
| <b>740111</b>  | <b>Subventions d'exploitation</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                |                                                            |                    |                    | 0                  |
|                |                                                            |                    |                    | 0                  |
| <b>758</b>     | <b>Autres Produits</b>                                     | <b>6 825</b>       | <b>13 437</b>      | <b>-6 612</b>      |
| 7580000023     | 7870011023 Produits divers de gestion courante             | 6 826              | 122 841            | -116 015           |
| 7581000018     | 7870011018 Produits divers de gestion courante             | 0                  | -109 403           | 109 403            |
| <b>781-791</b> | <b>Reprises sur amort. et prov., transferts de charges</b> | <b>70 376 845</b>  | <b>63 685 595</b>  | <b>6 691 250</b>   |
| 7815100101     | 7811304101 IFC Rep prov conso-A                            | 2 193 077          | 3 605 769          | -1 412 691         |
| 7815100104     | 7811104104 Rep prov conso Engagements Sociaux-A            | 605 179            | 818 155            | -212 977           |
| 7815100020     | 7870011020 Reprise provisions pour risques et charges      | 0                  | 580 000            | -580 000           |
| 7911000014     | 7882240014 Refacturation personnel detache                 | 0                  | 35 167             | -35 167            |
| 7911000055     | 7882240055 Transfert de charges divers                     | 63 904 914         | 55 719 472         | 8 185 442          |
| 7911110029     | 7870011029 Transfert de charges RH                         | 0                  | 2 927 032          | -2 927 032         |
| 7911110065     | 7911110065 Transfert de charges RH CP                      | 3 673 675          |                    | 3 673 675          |
|                | <b>Total produits d'exploitation</b>                       | <b>441 999 117</b> | <b>460 585 660</b> | <b>-18 586 543</b> |
| <b>604</b>     | <b>Achat d'études et de prestations de service</b>         | <b>291 412 564</b> | <b>261 570 039</b> | <b>29 842 525</b>  |

|                            |                                                                |                      |                    |                    |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 6040000002                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6040001002                 | 7827001002 Achat etudes et prestations de services (forfait)   | 75 443 612           | 52 763 929         | 22 679 683         |
| 6042000001                 | 7825004001 Services IT Managés                                 | 215 968 952          | 208 806 111        | 7 162 842          |
| <b>606</b>                 | <b>Achat de Fournitures &amp; Autres</b>                       | <b>262 364,67</b>    | <b>262 365</b>     | <b>0</b>           |
| 6063100001                 | 7821005001 Achats petits équipements IT                        | 59 042               | 98 078             | -39 036            |
| 6063100005                 | 7821005005 Achats petits équipements                           | 4 321                | 135                | 4 186              |
| 6064000005                 | 7833004005 Fournitures de bureau                               | 0                    | 997                | -997               |
| 6064000007                 | 7833004007 Achats fournitures de bureau AZI                    | 199 756              | 4 133              | 195 623            |
| 6068100001                 | 7823002001 Achats GSM                                          | -754                 | -49 710            | 48 955             |
| <b>Total 604-606</b>       | <b>Achats d'études, prestations de services et fournitures</b> | <b>291 674 929</b>   | <b>261 832 404</b> | <b>29 842 525</b>  |
| <b>611000</b>              | <b>Assistance technique</b>                                    | <b>11 048,98</b>     | <b>-63 426</b>     | <b>74 475</b>      |
| 6110000002                 | 7870011002 Autres trx et services confiés extérieur            | 231                  |                    | 231                |
| 6110000004                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6110001004                 | 7827001004 Assistance technique                                | -11 960              | -65 423            | 53 463             |
| 6110000015                 | 7832001015 Sous-traitance générale                             | 22 778               | 1 997              | 20 781             |
| <b>613210</b>              | <b>Locations immobilières</b>                                  | <b>2 597 784,94</b>  | <b>3 308 773</b>   | <b>-710 988</b>    |
| 6132101005                 | 7833010005 Mise à disposition des locaux                       | 2 597 785            | 3 308 773          | -710 988           |
| <b>613500</b>              | <b>Locations mobilières</b>                                    | <b>149 126,61</b>    | <b>1 215 380</b>   | <b>-1 066 253</b>  |
| 6135000001                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6135000015                 | 7811102015 Locations de véhicules + 6 mois                     | 1 397                | 31 288             | -29 891            |
| 6135000016                 | 7833010016 Loyers courte durée                                 | 140 148              | 1 186 979          | -1 046 832         |
| 6135000003                 | 7833003003 Locations véhicule + 6 mois                         | 0                    | -1 269             | 1 269              |
| 6135220005                 | 7833003005 Locations mobilières                                | 7 582                | 369                | 7 213              |
| 6135008116                 | 7833008116 Loc longue durée de véhicules -A                    | 0                    | -1 987             | 1 987              |
| <b>614000</b>              | <b>Charges locatives</b>                                       | <b>52 723</b>        | <b>2 820 188</b>   | <b>-2 767 465</b>  |
| 6140001005                 | 7833011005 Charges locatives                                   | 52 723               | 2 820 188          | -2 767 465         |
| <b>615210</b>              | <b>Entretien et réparations sur bien immobilier</b>            | <b>0,00</b>          | <b>373</b>         | <b>-373</b>        |
| 6152100005                 | 7832002005 Entretien et réparations biens immobiliers          | 0                    | 373                | -373               |
| <b>615510 &amp; 615502</b> | <b>Entretien et réparations sur biens mobiliers</b>            | <b>0,00</b>          | <b>254</b>         | <b>-254</b>        |
| 6155210025                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6155210027                 | 7870011027 Entretien et réparation véhicules et carburant      | 0                    | 254                | -254               |
| <b>61562 &amp; 61566</b>   | <b>Maintenance</b>                                             | <b>10 079 005,83</b> | <b>16 129 028</b>  | <b>-6 050 022</b>  |
| 6156200003                 | 7822004003 Maintenance Matériel Software                       | 10 399 588           | 15 068 678         | -4 669 091         |
| 6156600000                 | 7821004000 Maintenance Matériel Hardware                       | -320 582             | 1 058 928          | -1 379 510         |
| 6156600005                 | 7821004005 Maintenance                                         | 0                    | 1 421              | -1 421             |
| <b>616</b>                 | <b>Assurance des personnes</b>                                 | <b>12 777,94</b>     | <b>131 539</b>     | <b>-118 761</b>    |
| 6161001021                 | 7870011021 Assurance des personnes                             | 96                   | 141                | -46                |
| 6162000002                 | 7832003002 Assurance des locaux et du matériel                 | -1 089               | 111 118            | -112 207           |
| 6162000005                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6168001126                 | 7811201126 Assurances du personnel Compte Paie-Administratif   | 13 771               | 20 280             | -6 509             |
| <b>618</b>                 | <b>Documentations Générales</b>                                | <b>-78 119,27</b>    | <b>77 202</b>      | <b>-155 322</b>    |
| 6181020000                 |                                                                |                      |                    | 0                  |
| 6185000102                 | 7812001102 Rem interv. ext hono déclarables -A                 | -75 603              | 31 121             | -106 723           |
| 6185000103                 | 7812001103 Formation - Stages-A                                | -1 656               | -1 098             | -558               |
| 6185000000                 | 7870004000 Frais de colloques et séminaires                    | -3 469               | 47 180             | -50 649            |
| 6185000101                 | 7812001101 Frais dplct hébergement form -A                     | 2 608                | 0                  | 2 608              |
| <b>Total 611-618</b>       | <b>Services extérieurs</b>                                     | <b>12 824 348</b>    | <b>23 619 311</b>  | <b>-10 794 963</b> |
| <b>621100</b>              | <b>Personnel extérieur</b>                                     | <b>54 929 096,51</b> | <b>77 171 821</b>  | <b>-22 242 725</b> |
| 6211000000                 | 7812004000 Personnel extérieur -                               | 39 598 133           | 55 355 191         | -15 757 058        |

|                   |                                                              |                     |                   |                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
|                   | <i>Developpement regie</i>                                   |                     |                   |                    |
| 6211000001        | 7812004001 Personnel exterieur - CCS                         | 15 330 963          | 21 816 630        | -6 485 667         |
| 6211000005        |                                                              |                     |                   | 0                  |
| <b>621400</b>     | <b>Personnel détaché Allianz</b>                             | <b>44 595,57</b>    | <b>69 615</b>     | <b>-25 020</b>     |
| 6214000005        | 7811101005 Mise à disposition personnel prete à l'entreprise | 44 596              | 69 615            | -25 020            |
|                   |                                                              |                     |                   | 0                  |
| <b>622600</b>     | <b>Rémunération Intermédiaires et Honoraires</b>             | <b>-450 249,28</b>  | <b>24 992</b>     | <b>-475 241</b>    |
| 6226000001        | 7840001001 Honoraires Audit CAC                              | 0                   | 9 298             | -9 298             |
| 6226190001        | 7840004001 Autres Honoraires                                 | 0                   | 62                | -62                |
| 6226221005        | 7827001005 Honoraires                                        | 305                 | 7 798             | -7 493             |
| 6226010002        | 7850001002 Frais actes cont non lies act ass decla           | 16 503              | 0                 | 16 503             |
| 6226221006        | 7827001006 Hono. de conseil en IT                            | -467 057            | 7 834             | -474 891           |
| <b>623</b>        | <b>Publicité Publication &amp; Relations Publiques</b>       | <b>0</b>            | <b>187</b>        | <b>-187</b>        |
| 6233000001        | 7860007001 Actions parrain/sponso. niv. nat./local           | 0                   | 187               | -187               |
| <b>623800</b>     | <b>Cotisations, Dons &amp; Pourboires</b>                    | <b>0</b>            | <b>40</b>         | <b>-40</b>         |
| 6238000005        | 7860005005 Imprimés publicitaires (divers...)                | 0                   | 40                | -40                |
| <b>624100-625</b> | <b>Déplacement, Missions &amp; Receptions</b>                | <b>148 439,81</b>   | <b>67 442</b>     | <b>80 997</b>      |
| 6241000015        |                                                              |                     |                   | 0                  |
| 6241000013        | 7870011013 Frais de Transports                               | 0                   | 596               | -596               |
| 6251002104        | 7870012104 Frais de missions Administratifs                  | 71 579              | 14 336            | 57 243             |
| 6251000005        | 7870012005 Voyages et déplacements                           | 694                 | 3 166             | -2 472             |
| 6251000100        | 7870012100 Deplacts a caractere pro. -P                      | 141                 | 1 243             | -1 102             |
| 6251000101        | 7870012101 Deplacts (a caractere pro.)-A                     | 7 593               | 2 908             | 4 685              |
| 6256000103        | 7870004103 MISSIONS (NDF)                                    | 17 553              | 4 133             | 13 421             |
| 6257000015        | 7870004015 Receptions                                        | 626                 | 734               | -108               |
| 6257000100        | 7870004100 Frais anim/recept Admin/Insp. non com.-A          | 21 793              | 11 384            | 10 409             |
| 6257000104        | 7870004104 Réceptions                                        | 7 511               | 16 310            | -8 799             |
| 6257000106        | 7870004106 Receptions (NDF)                                  | 20 950              | 12 633            | 8 317              |
| <b>626002</b>     | <b>Frais Postaux &amp; frais de Télécommunications</b>       | <b>4 213 744,73</b> | <b>8 705 223</b>  | <b>-4 491 479</b>  |
| 6260020000        | 7870003000 Affranchissements                                 | -8 432              | 11 348            | -19 780            |
| 6260010000        | 7823002000 Telephone, telecopies, telex                      | 3 377 728           | 5 346 896         | -1 969 168         |
| 6262000003        | 7823002003 Frais de telecommunication GSM                    | 843 608             | 3 324 882         | -2 481 274         |
| 6262000005        |                                                              |                     |                   | 0                  |
| 6264000005        | 7870003005 Affranchissements                                 | 841                 | 22 097            | -21 257            |
| <b>627000</b>     | <b>Services Bancaires &amp; Assimilés</b>                    | <b>4 465,90</b>     | <b>26 281</b>     | <b>-21 815</b>     |
| 6271000016        | 7870011016 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES             | 4 466               | 26 281            | -21 815            |
|                   |                                                              |                     |                   | 0                  |
| <b>628002</b>     | <b>Services Bancaires &amp; Assimilés</b>                    | <b>3 368 785,68</b> | <b>3 567 859</b>  | <b>-199 073</b>    |
| 6280000113        | 7811104113 Prest recues sur contrat d'ass IDR-A              | -783 053            | -515 829          | -267 224           |
| 6281000000        | 7860011000 Cotis. aux orga. pro. & autres cotis.             | 2 558               | 8 537             | -5 979             |
| 6285000055        | 7881166055 Prestations GdF DILE                              | 634 669             | 404 368           | 230 301            |
| 6285000005        | 7881220005 Prestations GdF RH                                | 701 709             | 1 573 286         | -871 578           |
| 6285000085        | 7881220085 Refacturation services RH                         | 1 553 311           | 2 097 496         | -544 184           |
| 6285000025        | 7881230025 Prestations GdF Finance                           | 1 259 592           | 0                 | 1 259 592          |
| <b>626002</b>     | <b>Autres services extérieurs</b>                            | <b>62 258 879</b>   | <b>89 633 461</b> | <b>-27 374 582</b> |
| <b>631000</b>     | <b>Taxe sur les salaires</b>                                 | <b>4 166 858</b>    | <b>4 460 952</b>  | <b>-294 095</b>    |
| 6311101121        | 7811201121 Taxe/salaires -A                                  | 4 166 857,56        | 4 460 952         | -294 095           |

|                      |                                                               |                      |                   |                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 631800               | Crédit d'Impôts Compétitivité et Emploi                       |                      |                   | 0                 |
|                      |                                                               |                      |                   | 0                 |
| <b>633-635-637</b>   | <b>Autres Impôts &amp; Taxes Diverses</b>                     | <b>4 062 126,53</b>  | <b>3 532 655</b>  | <b>529 471</b>    |
| 6333007023           | 7870007023 Part employeurs form prof continue-A               | 380 752              | 459 192           | -78 440           |
| 6331000103           | 7811202103 Participation aux frais de transport - A et P      | 166 364              | 175 766           | -9 402            |
| 6333000005           | 7811202005 Formations, stages...                              | 677 319              | 423 162           | 254 157           |
| 6334000002           | 7870007002 Aide a la construction                             | 77 727               | 109 025           | -31 298           |
| 6335007030           | 7870007030 Taxe d'apprentissage-A                             | 256 700              | 208 098           | 48 601            |
| 6351100000           | 7870007000 CET : Cotis. Fonc. des Entreprises (CFE)           | 535 248              | 530 529           | 4 719             |
| 6351100001           | 7870007001 CET : Cotis. /VA des Entreprises (CVAE)            | 484 530              | 245 659           | 238 871           |
| 6371000010           | 7870007010 Contrib. Soc. Solidarite (ORGANIC)                 | 612 756              | 550 416           | 62 341            |
| 6378000012           | 7870007012 Contrib. Oblig. emploi travail. handic.            | 50 000               | 50 000            | 0                 |
| 6378000014           | 7870007014 Forfait social                                     | 820 731              | 780 809           | 39 922            |
| 6378000019           |                                                               |                      |                   | 0                 |
| <b>Total 631-633</b> | <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                  | <b>8 228 984</b>     | <b>7 993 607</b>  | <b>235 377</b>    |
| <b>Total 641</b>     | <b>Rémunérations du personnel</b>                             | <b>30 707 489,78</b> | <b>34 126 993</b> | <b>-3 419 503</b> |
| 6411000101           | 7811101101 Heures supplementaires-A                           | 588 061,08           | 558 368           | 29 694            |
| 6411000102           | 7811101102 Indemnites journalieres-A                          | -130 979,22          | -82 259           | -48 720           |
| 6411000118           | 7811101118 Absences Administratifs                            | -946 681,28          | -1 059 982        | 113 300           |
| 6411010100           | 7811101100 Salaires-A                                         | 28 980 791,11        | 31 343 783        | -2 362 991        |
| 6412000108           | 7811101108 Dot prov CP drt acquis non echus brut-A            | -78 241,01           | -82 045           | 3 804             |
| 6412000109           | 7811101109 Dot prov CP drt echus non util brut-A              | -114 130,30          | -25 269           | -88 861           |
| 6412000110           | 7811101110 Dot prov CD drt echus non utilis brut-A            | -177 328,07          | 202 614           | -379 942          |
| 6412000102           | 7811107102 Dot prov bonus Montant brut-A                      | -15 928,11           | -56 772           | 40 844            |
| 6412000113           | 7811201113 Dot prov CD drt echus non utilises Ch.-A           | -112 224,32          | 131 673           | -243 897          |
| 6412000117           | 7811201117 Dotation a la provision ARTT - Charges-A           | 24 417,26            | -65 583           | 90 000            |
| 6412010111           | 7811101111 Dot prov ARTT - Montant brut-A                     | 38 216,81            | -102 374          | 140 591           |
| 6412020111           | 7811201111 Dot prov CP drt echus non utilises Ch.-A           | -34 354,58           | -19 480           | -14 874           |
| 6413000103           | 7811101103 Monétisation RTT/RJL/CET -A                        | 22 838,93            | 16 316            | 6 523             |
| 6413000107           | 7811101107 Règlement CP -A                                    | 662 623,35           | 715 750           | -53 127           |
| 6413000108           | 7811104108 Gratifications medaille du travail-A               | 84 780,01            | 83 651            | 1 129             |
| 6413000100           | 7811107100 Primes et gratifications-A                         | 303 477,00           | 813 422           | -509 945          |
| 6413000101           | 7811107101 Primes bonus-A                                     | 598 381,52           | 768 647           | -170 265          |
| 6413301113           | 7811101113 Monétisation CET Perco - Administratifs            | 119 791,65           | 145 552           | -25 760           |
| 6413307104           | 7811107104 Paiement SAR-RSU - Administratifs Producteurs      | 0,00                 | 23 766            | -23 766           |
| 6414000112           | 7811104112 Indemnites de depart en retraite-A                 | 490 072,17           | 315 087           | 174 985           |
| 6414010100           | 7811103100 Indemnites et avantages en especes-A               | 188 127,00           | 0                 | 188 127           |
| 6414020100           | 7811105100 Indemnité de préavis et licenciement (soumis SS)-A | 63 455,23            | 343 752           | -280 297          |
| 6416005102           | 7811105102 Indem.licenct,Rupt.Conv.,D&I,mise-retraite NS SS-A | 165 966,45           | 154 203           | 11 764            |
| 6416005103           | 7811105103 Dot Prov.Précarité CDD Brut - Administratif        | -8 318,84            | 2 545             | -10 863           |
| 6422021230           | 7811201230 Dot Prov.Précarité CDD Charges-Administratif       | -5 324               | 1 628             | -6 953            |
| <b>Total 645-647</b> | <b>Charges sociales</b>                                       | <b>15 782 192,91</b> | <b>17 164 890</b> | <b>-1 382 697</b> |
| 6451000101           | 7811201101 Prestations familiales-A                           | 1 406 661            | 1 586 505         | -179 844          |
| 6451000102           | 7811201102 Accidents du travail-A                             | 225 827              | 240 500           | -14 673           |
| 6451000104           | 7811201104 Assurances Sociales Maladie-A                      | 3 911 911            | 4 265 499         | -353 588          |

|                      |                                                               |                      |                   |                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 6451001124           | 7811201124 Allègement loi Fillon - Administratifs             | -42 874              | -52 223           | 9 349             |
| 6453000114           | 7811201114 Dot prov bonus charges-A                           | -11 712              | -30 933           | 19 221            |
| 6453010100           | 7811301100 Cotisations Allianz fonds de pension-A             | 295 584              | 318 839           | -23 254           |
| 6453010101           | 7811301101 Cotisations Allianz art.83-A                       | 565 560              | 608 717           | -43 157           |
| 6453020100           | 7811303100 Assurances Sociales Vieillesse-A                   | 2 110 957            | 2 279 815         | -168 858          |
| 6453020101           | 7811303101 Régime de Retraite complémentaire - A              | 3 003 363            | 3 310 500         | -307 137          |
| 6453822112           | 7811202112 Prévoyance dont RPP - Administratifs               | 775 880              | 841 540           | -65 660           |
| 6453822113           | 7811202113 Mutuelle/SCO - Administratifs                      | 99 334               | 108 020           | -8 686            |
| 6454000106           | 7811201106 Cotisations au fonds de chômage-A                  | 1 269 233            | 1 365 898         | -96 665           |
| 6456000112           | 7811201112 Dot prov CP drt acquis non echus Ch-A              | -44 786              | -49 485           | 4 699             |
| 6458000100           | 7811201100 Autres charges sociales -A                         | 85 028               | 91 681            | -6 653            |
| 6458000103           | 7811201103 Contribution IMR -A                                | 5 032                | 5 475             | -443              |
| 6458000107           | 7811201107 Cot syndicat des transports urbains-A              | 897 258              | 976 201           | -78 943           |
| 6458000116           | 7811201116 Charges patronales SAR RSU Dot Rep-A               | -16 759              | -1 775            | -14 984           |
| 6458001123           | 7811201123 FNAL - Administratifs                              | 153 810              | 167 129           | -13 319           |
| 6471000102           | 7811301102 Abondements Perco -A                               | 344 318              | 382 873           | -38 555           |
| 6471020101           | 7811202101 Abondements plan d'épargne -A                      | 448 146              | 498 982           | -50 836           |
| 6471020114           | 7811202114 Abondements arrondi sur salaires - A               | 403                  | 476               | -72               |
| 6471504001           | 7811114001 Abondement ESPP Administratifs                     | 300 507              | 250 659           | 49 848            |
| 6471502111           | 7811202111 Abondement ESPP - Administratifs                   | -489                 | 0                 | -489              |
| <b>Total 648</b>     | <b>Autres Charges du Personnel</b>                            | <b>2 464 582,49</b>  | <b>1 716 695</b>  | <b>747 887</b>    |
| 6480020100           | 7811113100 Stock based comp. expenses – AEI/LTI plan Dotation | 5 038                | 20 652            | -15 614           |
| 6480020101           | 7811113101 Stock based comp. expenses – AEI/LTI plan Dotation | 0                    | -23 766           | 23 766            |
| 6480050100           | 7811108100 Interressement - Dotation-A                        | 3 474 187            | 2 566 275         | 907 912           |
| 6480050101           | 7811108101 Interressement - Reprise-A                         | -2 566 275           | -2 408 840        | -157 435          |
| 6480050102           | 7811108102 Interressement - Reglement-A                       | 1 551 632            | 1 562 374         | -10 742           |
| 6480000102           | 7811113102 Stock based comp. expenses – AEI/LTI plan Out/in   | 34 439,47            | 0                 | 34 439            |
| 6480010104           | 7811101104 Exercice Brut SAR RSU - Dot. Reprise-A             | -34 439,00           | 0                 | -34 439           |
| <b>Total 651</b>     | <b>Redevances</b>                                             | <b>10 192 524,21</b> | <b>7 083 506</b>  | <b>3 109 018</b>  |
| 6511000000           | 7822003000 Redevances logiciels                               | 8 048 275            | 4 664 450         | 3 383 825         |
| 6511000002           | 7822004002 Maintenance Redevances et support                  | 373 843              | 307 578           | 66 266            |
| 6512000001           | 7822003001 Redevances type "Contrat SAAS"                     | 1 770 406            | 2 111 479         | -341 072          |
| <b>Total 653-658</b> | <b>Charges diverses de gestion courante</b>                   | <b>27 957,43</b>     | <b>119 336</b>    | <b>-91 379</b>    |
| 6580000009           | 7870011009 Ecart minime                                       | 35                   | 200               | -165              |
| 6580000045           | 7870011045 Autres charges de gestion courante                 | 201                  | 9 205             | -9 004            |
| 6580000055           | 7870011055 Autres frais Cost pool                             | 27 722               | 0                 | 27 722            |
| 6580010008           | 7870011008 Autres frais divers de gestion                     | 0                    | 109 932           | -109 932          |
| 6580390010           |                                                               |                      |                   | 0                 |
| <b>Total 651-658</b> | <b>Redevances et autres charges de gestion courante</b>       | <b>10 220 482</b>    | <b>7 202 842</b>  | <b>3 017 639</b>  |
|                      | <b>Dotations aux Amortissements &amp; Provisions</b>          |                      |                   | 0                 |
| <b>Total 681110</b>  | <b>Dotations aux Amortissements sur Immobilisations</b>       | <b>7 308 958,59</b>  | <b>11 917 360</b> | <b>-4 608 401</b> |
| 6811100010           | 7822001010 Dotation aux amortissements logiciels              | 0                    | 25 770            | -25 770           |
| 6811110000           | 7822001000 Amort logiciels acquis a l'ext                     | 833 572              | 1 564 307         | -730 736          |
| 6811110001           | 7822001001 Amort projets info dev en interne                  | 6 475 387            | 10 327 283        | -3 851 896        |
| <b>Total 681120</b>  | <b>Corporelles</b>                                            | <b>21 987,97</b>     | <b>393 587</b>    | <b>-371 599</b>   |

|                     |                                                              |                       |                    |                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 6811200050          | 7821001050 Dot amort materiel informatique                   | 793                   | 76 052             | -75 259            |
| 6811200090          | 7833001090 Dotation aux amortissement mobilier de bureau AZI | 264                   | 1 084              | -819               |
| 6811201030          | 7833001030 Amort matériel de bureau selon plan d'amort       | 3 348                 | 19 422             | -16 074            |
| 6811200060          | 7870008060 Dotation Amort Mat Téléphonique                   | 17 583                | 297 029            | -279 446           |
| <b>Total 681610</b> | <b>Dotations pour dépréciation des immob. Incorporelles</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 6816100011          | 7870008060 Dotation Amort Mat Téléphonique                   |                       |                    | 0                  |
| <b>Total 681510</b> | <b>Dotations aux provisions pour Risques &amp; Charges</b>   | <b>735 012,79</b>     | <b>2 942 562</b>   | <b>-2 207 549</b>  |
| 6815100103          | 7811104103 Dot prov Engagement Sociaux-A                     | 98 277                | 2 824              | 95 452             |
| 6815100100          | 7811304100 IFC Dot-A                                         | 636 736               | 2 939 738          | -2 303 002         |
|                     | <b>TOTAL II Charges d'exploitation</b>                       | <b>442 227 845,86</b> | <b>458 334 980</b> | <b>-16 107 134</b> |
|                     | <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                   | <b>-228 728</b>       | <b>2 250 680</b>   | <b>-2 479 409</b>  |
| <b>768</b>          | <b>Produits Financiers</b>                                   | <b>67 200</b>         | <b>27 669</b>      | <b>39 531</b>      |
| 7681000000          | 7882230000 Autres produits financiers - AZ Cash              | 64 629                | 18 850             | 45 778             |
| 7681000003          | 7882230003 Autres produits financiers                        | 2 571                 | 8 819              | -6 247             |
| 7685000799          |                                                              |                       |                    | 0                  |
| <b>766600</b>       | <b>Différences Positives de Change</b>                       | <b>5 381</b>          | <b>180 371</b>     | <b>-174 990</b>    |
| 7666000002          | 7882230002 Gains de change                                   | 5 381                 | 180 371            | -174 990           |
| 7660000010          | 6641003010 Prof Change S/ Conv Monnaies Resultat             | 0                     | 0                  | 0                  |
|                     | <b>Total produits financiers</b>                             | <b>72 581</b>         | <b>208 040</b>     | <b>-135 459</b>    |
| <b>661600</b>       | <b>Intérêts &amp; charges Assimilés</b>                      | <b>88 933,00</b>      | <b>91 901</b>      | <b>-2 968</b>      |
| 6616000000          | 7881230000 CHARGES D'INTERETS                                | 86 109                | 92 384             | -6 275             |
| 6618100001          | 7881230001 Intérêts sur dettes commerciales                  | 2 824                 | -483               | 3 307              |
| <b>666-668</b>      | <b>Différences Négatives de Change</b>                       | <b>6 258,08</b>       | <b>54 685</b>      | <b>-48 426</b>     |
| 6660010008          |                                                              |                       |                    | 0                  |
| 6666000002          | 7881230002 PERTES DE CHANGE                                  | 6 258                 | 66 517             | -60 259            |
| 6681000003          | 7881230003 Autres charges financières                        | 0                     | -11 833            | 11 833             |
|                     | <b>Total charges financières</b>                             | <b>95 191,08</b>      | <b>146 585</b>     | <b>-51 394</b>     |
|                     | <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                      | <b>-22 610</b>        | <b>61 455</b>      | <b>-84 064</b>     |
|                     | <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1+2)</b>                 | <b>-251 338</b>       | <b>2 312 135</b>   | <b>-2 563 473</b>  |
| <b>771</b>          | <b>Sur Opérations de gestion</b>                             | <b>-17 293</b>        | <b>629 030</b>     | <b>-646 322</b>    |
| 7788000026          | 7870007026 Autres produits exceptionnels                     | -17 293               | 629 030            | -646 322           |
| <b>775</b>          | <b>Sur Opérations en Capital</b>                             | <b>0</b>              | <b>33 107</b>      | <b>-33 107</b>     |
| 7752000011          | 7821001011 Produit de cess° immo corpo mat info/mat central  | 0                     | 33 107             | -33 107            |
| 7751000008          |                                                              |                       |                    | 0                  |
| <b>787</b>          | <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>      | <b>60 000</b>         | <b>60 000</b>      | <b>0</b>           |
| 7875000101          | 7811104101 Litiges Prud'homaux Rep prov conso-A              | 60 000                | 60 000             | 0                  |
|                     | <b>Total produits exceptionnels</b>                          | <b>42 707</b>         | <b>722 136</b>     | <b>(679 429)</b>   |
| <b>671</b>          | <b>Sur Opérations de Gestion</b>                             | <b>179,24</b>         | <b>29 781</b>      | <b>-29 602</b>     |
| 6712000027          | 7870007027 Amendes, contraventions et pénalités.             | 179                   | 29 781             | -29 602            |
| <b>675</b>          | <b>Sur Opérations en Capital</b>                             | <b>57 985,50</b>      | <b>2 504 798</b>   | <b>-2 446 813</b>  |
| 6752000010          | 7821001010 VNC des immo corpor mat informat                  | 544                   | 2 333 788          | -2 333 244         |
| 6752000081          | 7833001081 VNC des immo corporelles materiel de bureau       | 9 534                 | 676                | 8 858              |
| 6751000000          | 7822002000 Amort logiciels acquis à l'ext excep / VNC        | 0                     | 170 335            | -170 335           |
| 6752000091          | 7833001091 VNC des immo corporelles mobilier de bureau       | 5 509                 | 0                  | 5 509              |
| 6752000041          | 7870008041 VNC des immo corporelles materiel de telephonie   | 42 399                | 0                  | 42 399             |

|            |                                                                   |                    |                    |                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6752002030 |                                                                   |                    |                    | 0                  |
| 687        | <b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>             | <b>15 000</b>      | <b>60 000</b>      | <b>-45 000</b>     |
| 6875000100 | 7811104100 Litiges Prud'homaux Dot-A                              | 15 000             | 60 000             | -45 000            |
|            | <b>Total charges exceptionnelles</b>                              | <b>73 164,74</b>   | <b>2 594 579</b>   | <b>-2 521 415</b>  |
|            | <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                          | <b>-30 457</b>     | <b>-1 872 443</b>  | <b>1 841 986</b>   |
|            | <b>Participation des salariés aux fruits de l'expansion (VII)</b> | <b>-281 795,78</b> | <b>439 692</b>     | <b>-721 488</b>    |
| 6910000103 | 7811108103 Participation - Dotation-A                             | 821 015            | 1 551 791          | -730 776           |
| 6910000104 | 7811108104 Participation Reprise-A                                | -1 551 791         | -1 736 240         | 184 449            |
| 6910000106 | 7811108106 Participation - Reglement-A                            | 448 980            | 624 141            | -175 161           |
|            | <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>442 114 406</b> | <b>461 515 836</b> | <b>-19 401 431</b> |
|            | <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI+VII)</b>                       | <b>442 114 406</b> | <b>461 515 836</b> | <b>-19 401 431</b> |
|            | <b>5. RÉSULTAT (bénéfice ou perte)</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

Aux associés  
**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**  
1 COURS MICHELET CS 30051  
92076 Paris la Défense Cédex

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

---

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

***Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 2***

---

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 associés***

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

***Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 3***

---

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 gérant.

**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 ;

**SNC ALLIANZ INFORMATIQUE FRANCE**

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

***Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 4***

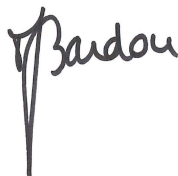
---

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 20 avril 2023

PricewaterhouseCoopers Audit

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bardon', with a stylized vertical line extending downwards from the letter 'd'.

Marine Bardon

ALLIANZ INFORMATIQUE

(en milliers d'euros)

BILAN

| Notes                                          |           | 2022    |                |         | 2021    |
|------------------------------------------------|-----------|---------|----------------|---------|---------|
|                                                |           | Brut    | Amort. & Prov. | Net     | Net     |
| Immobilisations incorporelles                  | 1.1 & 1.2 | 150 956 | 119 736        | 31 220  | 33 950  |
| Logiciels                                      |           | 131 104 | 119 736        | 11 368  | 15 838  |
| Immobilisations en cours incorporelles         |           | 19 853  |                | 19 853  | 18 112  |
| Immobilisations corporelles                    | 1.1 & 1.2 | 2 422   | 2 422          | 0       | 80      |
| Matériels et outillage                         |           | 2 413   | 2 413          | 0       | 61      |
| Matériel de Bureau et mobilier                 |           | 9       | 9              | 0       | 19      |
| Immobilisations financières                    | 1.3       | 1 963   | 0              | 1 963   | 2 158   |
| Prêts                                          |           | 1 897   | 0              | 1 897   | 2 092   |
| Dépôts                                         |           | 66      |                | 66      | 66      |
| TOTAL I Actif immobilisé                       |           | 155 342 | 122 158        | 33 184  | 36 187  |
| Avances et acomptes fournisseurs sur commandes | 2.1       | 27 020  |                | 27 020  | 12 567  |
| Créances                                       | 2.1       | 64 617  |                | 64 617  | 70 753  |
| Compte courant Allianz                         |           | 53 024  |                | 53 024  | 62 336  |
| Autres Créances                                |           | 11 593  |                | 11 593  | 8 417   |
| Disponibilités                                 | 2.2       | 363     |                | 363     | 216     |
| Charges Constatées d'Avance                    | 2.3       | 13 660  |                | 13 660  | 9 898   |
| TOTAL II Actif circulant                       |           | 105 660 | 0              | 105 660 | 93 433  |
| Ecart de conversion actif                      |           |         |                |         |         |
| TOTAL GENERAL                                  |           | 261 002 | 122 158        | 138 844 | 129 621 |

(en milliers d'euros)

|                                                       | Notes      | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTAT</b>                                       |            |                |                |
| Capital souscrit - appele, verse                      |            | 50             | 0              |
| <b>Total I Capitaux propres</b>                       | <b>3</b>   | <b>50</b>      | <b>50</b>      |
| Provisions pour risques                               |            | 15             | 60             |
| Provisions pour charges                               |            | 3 198          | 5 261          |
| <b>Total II Provisions pour risques et charges</b>    | <b>4</b>   | <b>3 213</b>   | <b>5 321</b>   |
| <b>Dettes financières</b>                             | <b>5.1</b> | <b>42 089</b>  | <b>66 756</b>  |
| Allianz Vie & IARD - Compte spécial investissement    |            | 31 495         | 34 304         |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit |            | 10 594         | 32 452         |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                          | <b>5.2</b> | <b>93 262</b>  | <b>57 440</b>  |
| Dettes Fournisseurs & Cptes Rattachés                 |            | 65 493         | 29 469         |
| Fournisseurs                                          |            | 3 183          | 598            |
| Fournisseurs - FNP                                    |            | 62 310         | 28 871         |
| Dettes Sociales                                       |            | 19 915         | 20 361         |
| Dettes Fiscales                                       |            | 7 853          | 7 610          |
| <b>Autres dettes</b>                                  |            | <b>231</b>     | <b>54</b>      |
| Comptes courants Allianz SE                           |            |                | 46             |
| Autres dettes diverses                                |            | 231            | 8              |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                    | <b>5.3</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Total III Dettes</b>                               |            | <b>135 581</b> | <b>124 250</b> |
| <b>Ecarts de conversion passif</b>                    |            |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |            | <b>138 844</b> | <b>129 621</b> |

**ALLIANZ INFORMATIQUE**  
- Compte de résultat au 31 décembre 2022 -

| Libellé                                                    | Notes   | C1<br>12/2022 L1 | C2<br>12/2021 L1 |
|------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Prestations services informatiques                         |         | 327 090 226,64   | 330 315 543,63   |
| Prestations projets informatiques                          |         | 38 509 319,61    | 54 249 725,18    |
| Personnel détaché                                          |         | 1 564 904,95     | 3 717 931,31     |
| Chiffre d'affaires                                         | 6.1     | 367 164 451,20   | 388 283 200,12   |
| Production immobilisée                                     |         | 4 450 995,67     | 8 603 427,43     |
| Subventions d'exploitation                                 |         | -                | -                |
| Autres Produits                                            |         | 6 825,46         | 13 437,40        |
| Reprises sur amort. et prov., transferts de charges        | 4 & 6.2 | 70 376 845,12    | 63 685 595,18    |
| Total produits d'exploitation                              |         | 441 999 117,45   | 460 585 660,13   |
| Achat d'études et de prestations de service                |         | 291 412 563,98   | 261 570 039,05   |
| Achat de Fournitures & Autres                              |         | 262 364,67       | 262 364,67       |
| Achats d'études, prestations de services et fournitures    |         | 291 674 928,65   | 261 832 403,72   |
| Assistance technique                                       |         | 11 048,98        | 63 426,12        |
| Locations immobilières                                     |         | 2 650 507,94     | 3 308 773,15     |
| Locations mobilières                                       |         | 149 126,61       | 1 215 380,09     |
| Charges locatives                                          |         | -                | 2 820 188,00     |
| Entretien et réparations sur bien immobilier               |         | -                | 372,84           |
| Entretien et réparations sur biens mobiliers               |         | -                | 253,60           |
| Maintenance                                                |         | 10 079 005,83    | 16 129 027,54    |
| Assurance des personnes                                    |         | 12 777,94        | 131 539,08       |
| Documentations Générales                                   | -       | 78 119,27        | 77 202,49        |
| Services extérieurs                                        |         | 12 824 348,03    | 23 619 310,67    |
| Personnel extérieur                                        |         | 54 929 096,51    | 77 171 821,22    |
| Personnel détaché Allianz                                  |         | 44 595,57        | 69 615,39        |
| Rémunération Intermédiaires et Honoraires                  | -       | 450 249,28       | 24 991,64        |
| Publicité Publication & Relations Publiques                |         | -                | 187,00           |
| Cotisations, Dons & Pourboires                             |         | -                | 39,92            |
| Déplacement, Missions & Receptions                         |         | 148 439,81       | 67 442,47        |
| Frais Postaux & frais de Télécommunications                |         | 4 213 744,73     | 8 705 223,31     |
| Services Bancaires & Assimilés                             |         | 4 465,90         | 26 281,12        |
| Services Bancaires & Assimilés                             |         | 3 368 785,68     | 3 567 858,62     |
| Autres services extérieurs                                 |         | 62 258 878,92    | 89 633 460,69    |
| Taxe sur les salaires                                      |         | 4 166 857,56     | 4 460 952,13     |
| Autres Impôts & Taxes Diverses                             |         | 4 062 126,53     | 3 532 655,23     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                      |         | 8 228 984,09     | 7 993 607,36     |
| Rémunérations du personnel                                 |         | 30 707 489,78    | 34 126 993,07    |
| Charges sociales                                           |         | 15 782 192,91    | 17 164 889,79    |
| Autres Charges du Personnel                                |         | 2 464 582,49     | 1 716 695,26     |
| Redevances                                                 |         | 10 192 524,21    | 7 083 505,95     |
| Charges diverses de gestion courante                       |         | 27 957,43        | 119 336,29       |
| Redevances et autres charges de gestion courante           |         | 10 220 481,64    | 7 202 842,24     |
| Dotations aux Amortissementssur Immobilisations            |         | 7 308 958,59     | 11 917 359,88    |
| Dotations pour dépréciation des immob. Incorporelles       | 1.3     | -                | -                |
| Dotations aux provisions pour Risques & Charges            | 4       | 735 012,79       | 2 942 562,03     |
| TOTAL II Charges d'exploitation                            | 7       | 442 227 845,86   | 458 334 979,77   |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                        | 6.1     | - 228 728,41     | 2 250 680,36     |
| Produits Financiers                                        | 2.1     | 67 200,17        | 27 669,01        |
| Différences Positives de Change                            |         | 5 380,98         | 180 370,96       |
| Total produits financiers                                  | 6.1     | 72 581,15        | 208 039,97       |
| Intérêts & charges Assimilés                               | 2.1     | 88 933,00        | 91 900,95        |
| Différences Négatives de Change                            |         | 6 258,08         | 54 684,52        |
| Total charges financières                                  |         | 95 191,08        | 146 585,47       |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                           | -       | 22 609,93        | 61 454,50        |
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1+2)                      | -       | 251 338,34       | 2 312 134,86     |
| Sur Opérations de gestion                                  | -       | 17 292,70        | 629 029,52       |
| Sur Opérations en Capital                                  |         | -                | 33 106,78        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |         | 60 000,00        | 60 000,00        |
| Total produits exceptionnels                               |         | 42 707,30        | 722 136,30       |
| Sur Opérations de Gestion                                  |         | 179,24           | 29 781,03        |
| Sur Opérations en Capital                                  |         | 57 985,50        | 2 504 798,41     |
| Dotations aux amortissements et aux provisions             |         | 15 000,00        | 60 000,00        |
| Total charges exceptionnelles                              |         | 73 164,74        | 2 594 579,44     |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                          | 8       | - 30 457,44      | 1 872 443,14     |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion (VII) | -       | 281 795,78       | 439 691,72       |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                           |         | 442 114 405,90   | 461 515 836,40   |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI+VII)                       |         | 442 114 405,90   | 461 515 836,40   |
| 5. RÉSULTAT (bénéfice ou perte)                            |         | -                | -                |

# **ANNEXE** **ALLIANZ INFORMATIQUE**

## Faits marquants de l'exercice :

L'année 2022 s'est achevée sur des améliorations autour de la **qualité de service** et la réalisation de différents projets stratégiques pour lesquels vos contributions ont été essentielles :

- Services Data Science
  - Migration de la plateforme DSP vers la **Global Data Plateforme 1.5**
  - Nouvelles fonctionnalités pour ASK Entreprise, ASK Document, ASK Control, ASK Customer
- 
- La convergence des applications Pilotage Agenda Santé et l'ard en cible One BI, la stabilisation des plateformes de production associées et le décommissionnement des SA (WD/WE/W5)
- 
- Le programme PDM avec la continuité des travaux afin d'assurer le déploiement du pilote AEC PS sur le 1<sup>er</sup> quadrimestre 2023.
- 
- Le démarrage de la Migration vers Oracle Cloud Infrastructure de la plateforme One BI.
- 
- Lancement de l'outil 'Bénéficiaire Effectif » pour assurer la conformité de la souscription dans le cadre des personnes morales,
- 
- La continuité du déploiement de la solution d'effacement A5 avec **Allianz Privacy Renewal Program (APRP)**

## Evènements important au cours de l'exercice :

La crise Russie-Ukraine n'entraîne pas d'impact significatif et de nature à remettre en cause la situation économique et financière de la SNC Allianz Informatique.

La SNC Allianz Informatique n'a pas d'activité en Ukraine ou Russie.

## Perspectives d'avenirs :

En 2023, le Domaine restera au service d'Allianz France en étant parties prenantes de :

**L'amélioration de la qualité de service** de nos applications par l'industrialisation de nos pratiques, process et outils au sein de la communauté d'Allianz Technology.

**La construction & le déploiement des solutions ITMP** pour Allianz France avec

- Le programme **Person Data Management (PDM)**
- Le projet **Data Skywalker et ses besoins Analytics** en accompagnement du Domaine Santé et Prévoyance Collectives
- Le programme One BI accompagnant de déploiement d'ABS
- Les programmes réglementaire et conformité avec le Domaine Finance

**La poursuite du plan de décommissionnement** avec la convergence des solutions BI Legacy vers One BI.

**L'accompagnement des projets techniques d'infrastructure IT** d'Allianz, en particulier les projets de remédiation des **technologies obsolètes** et de **transformation Cloud** d'Allianz.

L'accompagnement du Plan de transformation Gearshift avec une implication active au **Programme Path To target »**.

Puis, nous poursuivons la généralisation et la démarche d'amélioration continue sur nos pratiques Agile, et l'application des méthodologie IT, en lien étroit avec l'ensemble de nos **interlocuteurs Allianz France** et la communauté **Allianz Technology**.

## Règles et méthodes comptables

### 1. Informations sur le choix des méthodes utilisées

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux normes, principes et méthodes du plan comptable général en référence au règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux.

Les comptes annuels sont présentés en milliers d'euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

### 2. Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les actifs incorporels et corporels présents au patrimoine de la SNC Allianz Informatique sont conformes aux critères décrits dans l'ANC 2014-03. L'actif doit respecter les critères cumulatifs suivants :

- Il s'agit d'un élément identifiable,
- Il est porteur d'avantages économiques futurs,
- Il génère une ressource que l'entité contrôle,
- Son coût est évalué avec une fiabilité suffisante.

Les coûts de développement peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets individualisés et s'ils respectent, en plus des critères liés à l'actif, les dispositions énumérées dans l'ANC 2014-03 (art. 212-3).

Les durées d'amortissement sont déterminées en tenant compte de l'obsolescence des biens acquis ou créés et de leur durée réelle d'utilisation dans l'entreprise.

Les amortissements sont calculés en fonction des durées de vie définies ci-dessous :

| Catégorie d'immobilisation                      | Durée en année |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Logiciels                                       | 3              |
| Immobilisations incorporelles créées en interne | 3 à 5          |
| Matériel & outillage                            | 3              |
| Matériel informatique: UC, écrans               | 4              |
| Matériel informatique: Autres                   | 3/5            |
| Matériel de téléphonie                          | 3              |
| Agencements, aménagement du matériel            | 10             |
| Installations générales, agencements            | 10             |
| Matériel de bureau                              | 5              |
| Mobilier de bureau                              | 10             |

Le mode d'amortissements utilisé est le mode linéaire.

Les immobilisations financières, composées de prêts et dépôts, ne sont pas soumises à dépréciation.

### **Inventaire physique des immobilisations**

L'application de procédures internes conformes aux normes comptables permet de traiter, dans des délais courts, les acquisitions, cessions et sorties comptables, ce qui permet de tenir un inventaire permanent des actifs. En 2022, la poursuite de l'inventaire physique du parc informatique initié en 2019 s'est poursuivi à l'aune du projet Path to Target.

### **Autres actifs et créances**

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées conformément à l'avis du CNC n° 2000-01 du 20 avril 2000 sur les passifs.

### **Engagements en matière de pension et avantages similaires.**

L'ensemble des évaluations des passifs sociaux relatifs aux engagements de retraite et avantages similaires est effectué selon la norme IAS 19, suivant ainsi la recommandation de l'ANC n°2013-02. Les calculs sont fondés sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetés.

### **Produits et charges**

L'ensemble des produits et charges est reconnu conformément au principe de séparation des exercices.

### **Consolidation**

La SNC Allianz Informatique est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes du Groupe Allianz.

A compter du 1er janvier 2009, le compte résultat d'Allianz Informatique est remonté dans la consolidation du Groupe Allianz

## Taxes

Les personnes assujetties établies en France et qui sont étroitement liées entre elles sur les plans financier, économique et de l'organisation peuvent demander à constituer un assujetti unique conformément à l'article 256 C du CGI. Ce régime optionnel de groupe TVA, ouvert à tous les secteurs d'activité économique, est applicable à partir du 1er janvier 2023. Il vise à simplifier la gestion fiscale des groupes en permettant la neutralisation des transactions économiques intragroupes au regard de la TVA. C'est dans ce contexte que le groupe Allianz a opté en octobre 2022 pour constituer un groupe TVA effectif à compter du 1er janvier 2023.

Ce groupe dont l'assujetti unique est Allianz Holding France s'intitule ASU GROUPE TVA ALLIANZ FRANCE et comprendra 17 entités dont :

- 6 sociétés d'assurances (Allianz IARD, Allianz VIE, Allianz Retraite, Protexia France, Génération Vie, La Rurale).
- 5 sociétés de droit commun (Allianz France, ACAR, Assurances Médicales, SNC Allianz Informatique, Allianz Technology SAS).
- 2 sociétés immobilières (Passage des Princes, SCI Via Pierre I),
- 2 succursales françaises (Allianz Real Estate Gmbh, Allianz Global Investors Gmbh),
- une société bancaire (Allianz Banque).

## Notes sur le bilan

### 1. Mouvements de l'actif immobilisé

#### 1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les mouvements des immobilisations incorporelles et corporelles s'analysent comme suit :

| (en milliers d'euros)                                       |                |              |                                           |                               |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Montant brut des immobilisations                            | 31/12/2021     | Acquisition  | Cession/mise<br>au rebut/mise<br>en serv. | Virement poste<br>à poste (2) | 31/12/2022     |
| Autres Logiciels                                            | 91 878         | 257          | 773                                       |                               | 91 362         |
| Logiciels Internes                                          | 37 160         | 2 581        |                                           |                               | 39 742         |
| Immobilisations incorporelles en-cours - Autres logiciels   | 129            |              | 129                                       |                               | -              |
| Immobilisations incorporelles en-cours - Logiciels Internes | 17 983         | 4 580        | 2 710                                     |                               | 19 852         |
| <b>Total Immobilisations incorporelles (1)</b>              | <b>147 150</b> | <b>7 418</b> | <b>2 839</b>                              | <b>0</b>                      | <b>150 956</b> |
| Matériel de sauvegarde                                      | 15             |              |                                           |                               | 15             |
| Matériel & outillage                                        | 33             |              | 20                                        |                               | 13             |
| Matériel informatique                                       | 6 090          |              | 3 711                                     |                               | 2 379          |
| Matériel de téléphonie                                      | 1 285          |              | 1 279                                     |                               | 6              |
| Matériel de bureau                                          | 167            |              | 159                                       |                               | 8              |
| Mobilier                                                    | 12             |              | 11                                        |                               | 1              |
| Immobilisations corporelles en-cours                        | -              |              |                                           |                               | -              |
| <b>Total Immobilisations corporelles</b>                    | <b>7 602</b>   | <b>0</b>     | <b>5 180</b>                              | <b>0</b>                      | <b>2 422</b>   |
| Prêts                                                       | 2 092          |              | 195                                       |                               | 1 897          |
| Dépôts & cautionnements                                     | 66             |              |                                           |                               | 66             |
| <b>Total Immobilisations financières</b>                    | <b>2 158</b>   | <b>0</b>     | <b>195</b>                                | <b>0</b>                      | <b>1 963</b>   |
| <b>Total des Immobilisations</b>                            | <b>156 910</b> | <b>7 418</b> | <b>8 214</b>                              | <b>0</b>                      | <b>155 342</b> |

**Principaux événements :**

Des mises au rebut à hauteur de 6 M€ découlant de l'inventaire dans le cadre du projet Path To Target.

Les acquisitions 2022 s'élèvent à 5 M€ (développement IT généré en interne) dont ~1.5 M€ pour Squad Efficiency et 1 M€ pour le Sailpoint.

La valeur nette comptable (hors actif financier) s'élève à 31 M€ composé d'immobilisation en cours de constitution pour 64%.

**1.2. Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les mouvements liés aux amortissements sont résumés dans le tableau qui suit :

(en milliers d'euros)

| Montant des amortissements                 | 31/12/2021       | Dotations      | Reprises   | 31/12/2022       |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Autres Logiciels                           | (91 005)         | (834)          |            | (91 838)         |
| Logiciels Internes                         | (22 196)         | (6 475)        |            | (28 671)         |
| <b>Total Immobilisations incorporelles</b> | <b>(113 200)</b> | <b>(7 309)</b> | <b>0</b>   | <b>(120 509)</b> |
| Matériel de sauvegarde                     | (15)             |                | 0          | (15)             |
| Matériel & outillage                       | (33)             |                | 0          | (33)             |
| Matériel informatique                      | (6 088)          | (1)            | 9          | (6 080)          |
| Matériel de téléphonie                     | (1 225)          | (18)           | 157        | (1 086)          |
| Agencements, Aménagements du matériel...   | 0                |                | 0          | 0                |
| Installations générales, Agencements...    | 0                | (0)            | 0          | (0)              |
| Matériel de bureau                         | (154)            | (3)            | 58         | (99)             |
| Mobilier                                   | (6)              | (0)            | 5          | (1)              |
| <b>Total Immobilisations corporelles</b>   | <b>(7 522)</b>   | <b>(22)</b>    | <b>229</b> | <b>(7 315)</b>   |
| <b>Total des amortissements</b>            | <b>(120 722)</b> | <b>(7 331)</b> | <b>229</b> | <b>(127 825)</b> |

**1.3. Dépréciation des immobilisations incorporelles**

Comme en 2021, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté sur les actifs, en cours de constitution ou d'amortissement.

**1.4. Etat des échéances des immobilisations financières**

(en milliers d'euros)

|                                              | Montant brut | 2022   |              |                  |
|----------------------------------------------|--------------|--------|--------------|------------------|
|                                              |              | A -1an | De 1 à 5 ans | De plus de 5 ans |
| Prêts                                        | 1 897        |        | 441          | 1 456            |
| Dépôts                                       | 66           |        |              | 66               |
| <b>Total des immobilisations financières</b> | <b>1 963</b> |        | <b>441</b>   | <b>1 522</b>     |

## 2. Actif Circulant

|                                                       | 2022           |                |                | 2021          |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                       | Brut           | Amort. & Prov. | Net            | Net           |
| <b>Avances et acomptes fournisseurs sur commandes</b> | <b>27 020</b>  |                | <b>27 020</b>  | <b>12 567</b> |
| <b>Créances</b>                                       | <b>64 617</b>  |                | <b>64 617</b>  | <b>70 753</b> |
| Compte courant Allianz                                | 53 024         |                | 53 024         | 62 336        |
| Autres Créances                                       | 11 593         |                | 11 593         | 8 417         |
| <b>Disponibilités</b>                                 | <b>363</b>     |                | <b>363</b>     | <b>216</b>    |
| <b>Charges Constatées d'Avance</b>                    | <b>13 660</b>  |                | <b>13 660</b>  | <b>9 898</b>  |
| <b>TOTAL II Actif circulant</b>                       | <b>105 660</b> | <b>0</b>       | <b>105 660</b> | <b>93 433</b> |

L'actif circulant est en hausse de 13% (12M€), variation principalement portée par les avances et acomptes fournisseurs.

### 2.1. Créances d'exploitation

Les créances baissent de 9% s'élevant à 64 617K€ dont 53 024 K€ sur les comptes courants Groupe.

#### 2.1.1. Les Comptes Courants Groupe

Les comptes courants Groupe sont les réceptacles des opérations réalisées entre la SNC et ses associés. Elles sont réparties dans deux comptes :

- Le compte courant « Groupe Allianz Actifs » qui concerne principalement :
  - La mutualisation des frais IT (100% Allianz IARD à travers le cost pool).
  - La mise à disposition du personnel Allianz (100% Allianz IARD),
  - Le financement des immobilisations (50% IARD, 50% VIE)
- Le compte courant « Cash Pooling Actifs » qui retrace les opérations liées à la mutualisation de la gestion du Cash (réalisée par Allianz Cash)

| (en milliers d'euros)                    |        |        |           |       |
|------------------------------------------|--------|--------|-----------|-------|
| Comptes courants                         | 2022   | 2021   | Variation | %     |
| Comptes courant ALLIANZ Cash             | 235    | 14 919 | - 14 684  | -98%  |
| Comptes courants opérationnels hors Cash | 52 788 | 47 418 | 5 370     | 11%   |
| Allianz IARD                             | 40 344 | 37 607 | 2 737     | 7%    |
| Allianz VIE                              | 12 828 | 9 684  | 3 144     | 32%   |
| PROTEXIA                                 | - 327  | 127    | - 454     | -357% |
| AGCS SE Branch AT                        | - 45   | -      | - 45      |       |
| AZ France                                | - 10   | -      | - 10      |       |
| Total Comptes courants                   | 53 023 | 62 337 | - 9 314   | -15%  |

**2.1.2. Autres créances (Partie : Créances clients)***(en milliers d'euros)*

| Intitulé                             | 2022         | 2021         | Variation     |             |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| Allianz Technology                   | 2 084        | 736          | 1 348         | 183%        |
| Clients divers                       | 1 227        | 1 699        | -472          | -28%        |
| Allianz Real Estate France           | 239          | 1 309        | -1070         | -82%        |
| TEGO                                 | 105          | 2 773        | -2668         | -96%        |
| <b>Total Créances Clients divers</b> | <b>3 655</b> | <b>6 517</b> | <b>-2 863</b> | <b>-44%</b> |

. Le poste « Créances clients » s'élève à ~3 655 K€, des prestations IT, baisse de 44%, une variation qui s'explique par le paiement de factures 2020/2021 en souffrance.

**2.2. Disponibilités**

La gestion de la trésorerie est réalisée par Allianz Cash au travers d'un cash pool dont Allianz Informatique est membre. Les flux liés à la gestion du cash pool sont enregistrés dans le poste Compte Courant Allianz Cash (cf 2.1 Créances).

**2.3. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à 13 660 K€ de prestations futures facturées, dont 8 615 K€ liées aux prestations Allianz Technology payées et étalées sur plusieurs exercices.

**2.4. Capital social**

Allianz Informatique s'est transformée en société en nom collectif (SNC) en date du 24 juin 2021, ce qui a engendré la constitution d'un capital social de 50 000€. Cette transformation n'a pas d'impact sur l'activité d'Allianz Informatique.

**2.5. Provisions pour risques et charges**

Tableau de variation des provisions :

*(en milliers d'euros)*

|                                                   | 2021         | Dotations  | Reprises pour non utilisation | Reprises pour utilisation | 2022         |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|---------------------------|--------------|
| <b>Provisions pour risques et charges hors RH</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  |              |
| Litige « Editions Francis Lefèvre »               | 0            | 0          | 0                             | 0                         | 0            |
| <b>Provisions pour risques et charges RH</b>      | <b>5 321</b> | <b>750</b> | <b>605</b>                    | <b>2 253</b>              | <b>3 213</b> |
| <b>Provisions pour risques RH</b>                 |              |            |                               |                           |              |
| Litiges avec le personnel                         | 60           | 15         | 0                             | 60                        | 15           |
| <b>Provisions pour engagements sociaux</b>        |              |            |                               |                           |              |
| Indemnités de fin de carrière (2)                 | 2 912        | 637        | 0                             | 2 193                     | 1 356        |
| Médailles du Travail                              | 1 120        | 98         | 311                           | 0                         | 907          |
| Congés d'ancienneté                               | 1 228        | 0          | 294                           | 0                         | 935          |
| <b>Total général</b>                              | <b>5 321</b> | <b>750</b> | <b>605</b>                    | <b>2 253</b>              | <b>3 213</b> |

## 2.6. Dettes

### 2.6.1. Dettes financières

(en milliers d'euros)

| Libellé                                               | 2022          |                 |                | 2021          |                 |                |
|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                                       | Montant brut  | A moins d'un an | A plus d'un an | Montant brut  | A moins d'un an | A plus d'un an |
| Compte spécial investissement - Allianz IARD & VIE    | 31 495        | 31 495          | 0              | 34 304        | 34 304          | 0              |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit | 10 594        | 10 594          | 0              | 32 452        | 32 452          | 0              |
| <b>Total des dettes financières</b>                   | <b>42 089</b> | <b>42 089</b>   | <b>0</b>       | <b>66 756</b> | <b>66 756</b>   | <b>0</b>       |

Le compte spécial d'investissement représente les avances de trésorerie à moyen-long terme réalisées par Allianz Informatique pour le financement de l'actif immobilisé, pour le compte des associés de la SNC.

Le remboursement des avances de trésorerie est réalisé au moyen des règlements des comptes courants inter compagnies à parts égales entre Allianz IARD et Allianz Vie (cf 2.1 Créances).

### 2.6.2. Dettes d'exploitation et sur immobilisations

|                                                        | 2022          |                 |                | 2021          |                 |                |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                                        | Montant brut  | A moins d'un an | A plus d'un an | Montant brut  | A moins d'un an | A plus d'un an |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>        | <b>65 493</b> | <b>65 493</b>   | <b>0</b>       | <b>29 469</b> | <b>29 469</b>   | <b>0</b>       |
| Fournisseurs                                           | 3 183         | 3 183           |                | 598           | 598             |                |
| Fournisseurs - factures non parvenues                  | 62 310        | 62 310          |                | 28 871        | 28 871          |                |
| <b>Dettes sociales</b>                                 | <b>19 915</b> | <b>19 915</b>   | <b>0</b>       | <b>20 361</b> | <b>20 361</b>   | <b>0</b>       |
| Personnel et comptes rattachés                         | 18 520        | 18 520          |                | 19 093        | 19 093          |                |
| Organismes sociaux                                     | 1 396         | 1 396           |                | 1 267         | 1 267           |                |
| <b>Dettes fiscales</b>                                 | <b>7 853</b>  | <b>7 853</b>    | <b>0</b>       | <b>7 610</b>  | <b>7 610</b>    | <b>0</b>       |
| Etat - impôts et taxes                                 | 6 563         | 6 563           |                | 5 998         | 5 998           |                |
| Etat - charges à payer                                 | 883           | 883             |                | 993           | 993             |                |
| Etat - Autres dettes                                   | 407           | 407             |                | 619           | 619             |                |
| <b>Total dettes d'exploitation</b>                     | <b>93 262</b> | <b>93 262</b>   | <b>0</b>       | <b>57 440</b> | <b>57 440</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Total général</b>                                   | <b>93 262</b> | <b>93 262</b>   | <b>0</b>       | <b>57 440</b> | <b>57 440</b>   | <b>0</b>       |

Le poste « fournisseurs factures non parvenues » inclut deux types de dettes :

- ✓ Des dettes nées des engagements contractualisés en attente de facturation (~53 490 K€)
- ✓ Des dettes liées aux charges à payer comptabilisées au titre des engagements non contractualisés (~8 819K€)

## Autres Informations

### 1. Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIES PROFESSIONNELLES |            |            | Variation   |             |
|------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| Personnel administratif et de production       | 2022       | 2021       | Nombre      | %           |
| - Direction et cadres                          | 436        | 483        | (47)        | -10%        |
| - Agents de maîtrise et employés non cadres    | 23         | 28         | (5)         | -19%        |
| <b>Total personnel</b>                         | <b>459</b> | <b>511</b> | <b>(52)</b> | <b>-10%</b> |

L'effectif moyen est calculé selon le nouveau règlement ANC 2016-07.

### 2. Société mère consolidante

Les comptes de la SNC Allianz Informatique sont consolidés par intégration globale à l'échelle du Groupe Allianz, via sa holding Allianz SE : Siège social : Königinstrasse 28 - 80802 Munich (Allemagne).

### 3. Résultat fiscal de l'exercice et répartition

La SNC Allianz Informatique n'est pas soumise à l'impôt sur les sociétés en tant que tel. Les retraitements fiscaux, réintégrations et ou déductions fiscales, sont répercutés aux associés en fonction du pourcentage déterminé via le tableau ci-dessous :

| Associés SNC Allianz Informatique                        | 2022  |
|----------------------------------------------------------|-------|
| Allianz IARD                                             | 46,1% |
| Allianz Vie                                              | 49,1% |
| Allianz Retraite                                         | 3,4%  |
| Protexia France                                          | 0,5%  |
| Allianz France                                           | 0,2%  |
| Génération Vie                                           | 0,1%  |
| Allianz Holding France                                   | 0,1%  |
| Allianz Cash                                             | 0,0%  |
| La Rurale                                                | 0,1%  |
| Allianz Banque                                           | 0,3%  |
| Assistance Courtage d'Assurance et de Reassurance - ACAR | 0,1%  |