

**A.T.E.N.**

Société en nom collectif au capital de 10.000 euros  
Siège social : 9-11 Allée de l'Arche - 92032 Paris La Défense cedex  
827 736 182 RCS NANTERRE

Ci-après la « **Société** »

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
EN DATE DU 21 MARS 2025**

L'an deux-mille-vingt-cinq et le vingt et un mars à 14h30, les associés de la Société se sont réunis au siège social de la Société, en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation qui leur a été adressée par la gérance conformément aux dispositions statutaires.

**Sont présentes ou représentées :**

- **AREAS NORTHERN EUROPE**, société par actions simplifiée au capital de 37.500 euros, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 524 959 665, dont le siège social est fixé au 9-11 Allée de l'Arche - 92032 Paris La Défense, propriétaire de neuf mille-neuf-cent-quatre-vingt-dix-neuf parts en pleine propriété,  
ci.....**9.999 parts**

représentée par son Président, Monsieur Yves LACHERET,

- **HOLDING DE RESTAURATION CONCEDEE (H.R.C.)**, société par actions simplifiée au capital de 5 310 457 euros, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 379 455 231, dont le siège social est sis 9-11 allée de l'Arche – 92032 Paris La Défense cedex, propriétaire d'une part en pleine propriété,  
ci.....1 part

représentée par son Président, Monsieur Yves LACHERET,

(ci-après les « **Associés** »)

Total des parts présentes ou représentées : dix mille parts en pleine propriété sur les dix mille parts composant le capital social de la Société (10 000 parts sur 10 000 parts).

Le Commissaire aux Comptes, la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

L'Assemblée Générale est présidée par Monsieur Charles DASSONVILLE (ci-après le « **Président** »).

Le Président constate que tous les Associés sont présents ou représentés, que l'Assemblée Générale est déclarée régulièrement constituée et qu'elle peut valablement délibérer et prendre les décisions inscrites à l'ordre du jour.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée Générale :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ,
- les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée Générale.

Le Président déclare que l'ensemble des documents qui, d'après la loi, doivent être communiqués aux Associés, ont été tenus à la disposition de ceux-ci au siège social, dans les délais légaux, ce dont l'Assemblée Générale lui donne acte.

Le Président rappelle que les Associés ont été convoqués en assemblée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Rapport de gestion de la Gérance ;
2. Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024
4. Affectation du résultat ;
5. Pouvoirs aux fins d'accomplissement des formalités

Le Président donne ensuite lecture des différents rapports, puis ouvre la discussion. Après diverses discussions, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale des Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Gérance et du rapport général du Commissaire aux Comptes relatif à l'exercice social clos le 30 septembre 2024 , approuve sans réserve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice qui se soldent par un bénéfice de 18 114 073 Euros.

L'Assemblée Générale des Associés approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale des Associés prend acte de ce que la Société n'a supporté aucune dépense ou charge non déductibles visées aux articles 39-4 et 39-5 du Code Général des Impôts au titre de l'exercice écoulé.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale des Associés, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter le bénéfice d'un montant de 18 114 073 € de la façon suivante :

**Origine :**

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Résultat net de l'exercice | 18 114 073 €        |
| <b>Total</b>               | <b>18 114 073 €</b> |

**Affectation sur l'exercice suivant aux associés dans la proportion de leurs droits dans le capital :**

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Bénéfices distribués sur l'exercice suivant | 18 114 073 €        |
| <b>Total</b>                                | <b>18 114 073 €</b> |

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale des Associés donne tous pouvoirs à la société « Medialex», ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

\* \* \* \* \*

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les Associés.

DocuSigned by:  
  
8AEA3C01C59F48E...

**AREAS NORTHERN EUROPE**  
Représentée par Monsieur YVES LACHERET

DocuSigned by:  
  
8AEA3C01C59F48E...

**HOLDING DE RESTAURATION CONCEDEE (H.R.C.)**  
Représentée par Monsieur YVES LACHERET

**ATEN**

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

**(Exercice clos le 30 septembre 2024)**



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

**(Exercice clos le 30 septembre 2024)**

Aux Associés

**ATEN**

9-11, allée de l'Arche

92032 Paris-La Défense Cedex

### **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 ATEN relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

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

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 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.

**ATEN**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 septembre 2024 - Page 2**

---

### **Justification des appréciations**

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

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.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

**ATEN**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 septembre 2024 - Page 3**

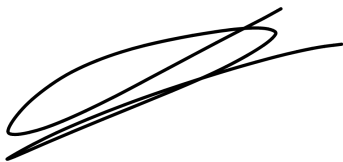
---

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 21 mars 2025

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Jean-Paul Collignon

# **COMPTES ANNUELS**

**A.T.E.N.**

**Société en nom collectif**

**9 Allée de l'Arche 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX**

**DATE DE CLOTURE : 30/09/2024**

# Sommaire

|                                                                      |                    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <a href="#">Page de garde.....</a>                                   | <a href="#">1</a>  |
| <a href="#">Sommaire.....</a>                                        | <a href="#">2</a>  |
| <a href="#">Bilan - Actif.....</a>                                   | <a href="#">3</a>  |
| <a href="#">Bilan - Passif.....</a>                                  | <a href="#">4</a>  |
| <a href="#">Compte de résultat.....</a>                              | <a href="#">5</a>  |
| <a href="#">Compte de résultat (suite).....</a>                      | <a href="#">6</a>  |
| <a href="#">Annexes aux comptes annuels.....</a>                     | <a href="#">7</a>  |
| <a href="#">Faits caractéristiques.....</a>                          | <a href="#">8</a>  |
| <a href="#">Règles et méthodes comptables.....</a>                   | <a href="#">9</a>  |
| <a href="#">Immobilisations.....</a>                                 | <a href="#">11</a> |
| <a href="#">Amortissements.....</a>                                  | <a href="#">12</a> |
| <a href="#">Éléments constitutifs des frais d'établissement.....</a> | <a href="#">13</a> |
| <a href="#">Éléments constitutifs du fonds commercial.....</a>       | <a href="#">14</a> |
| <a href="#">Autres immobilisations incorporelles.....</a>            | <a href="#">15</a> |
| <a href="#">Stocks et en-cours.....</a>                              | <a href="#">16</a> |
| <a href="#">Etats des échéances des créances et des dettes.....</a>  | <a href="#">17</a> |
| <a href="#">Charges à payer et produits à recevoir.....</a>          | <a href="#">18</a> |
| <a href="#">Composition du capital social.....</a>                   | <a href="#">19</a> |
| <a href="#">Variation des capitaux propres.....</a>                  | <a href="#">20</a> |
| <a href="#">Fiscalité latente et différée.....</a>                   | <a href="#">21</a> |
| <a href="#">Provisions inscrites au bilan.....</a>                   | <a href="#">22</a> |
| <a href="#">Ventilation du chiffre d'affaires.....</a>               | <a href="#">23</a> |
| <a href="#">Ventilation de l'impôt.....</a>                          | <a href="#">24</a> |
| <a href="#">Effectifs.....</a>                                       | <a href="#">25</a> |
| <a href="#">Charges et produits exceptionnels.....</a>               | <a href="#">26</a> |
| <a href="#">Engagements hors bilan.....</a>                          | <a href="#">27</a> |
| <a href="#">Evènements post clôture.....</a>                         | <a href="#">28</a> |

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N        |            |                   | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Brut              | Amort.     | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                 |            | 0                 | 0                 |
| Frais d'établissement                      | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Frais de développement                     | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Fonds commercial                           | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Terrains                                   | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Constructions                              | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Installations techniques, matériel         | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Autres immobilisations corporelles         | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Immobilisations en cours                   | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Avances et acomptes                        | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Autres participations                      | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Créances rattachées à des participations   | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Autres titres immobilisés                  | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Prêts                                      | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Autres immobilisations financières         | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Matières premières, approvisionnements     | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| En cours de production de biens            | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| En cours de production de services         | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Produits intermédiaires et finis           | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Marchandises                               | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Clients et comptes rattachés               | 6.309.867         | 887        | 6.308.980         | 4.798.970         |
| Autres créances                            | 19.041.334        | 0          | 19.041.334        | 19.303.504        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>25.351.201</b> | <b>887</b> | <b>25.350.314</b> | <b>24.102.474</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| dont actions propres:                      |                   |            |                   |                   |
| Disponibilités                             | 439.035           | 0          | 439.035           | 161.292           |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>439.035</b>    | <b>0</b>   | <b>439.035</b>    | <b>161.292</b>    |
| Charges constatées d'avance                | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>25.790.236</b> | <b>887</b> | <b>25.789.349</b> | <b>24.263.766</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)  | 0                 |            | 0                 | 0                 |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                 |            | 0                 | 0                 |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 0                 |            | 0                 | 0                 |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>25.790.236</b> | <b>887</b> | <b>25.789.349</b> | <b>24.263.766</b> |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF                                           |                                                       | Exercice N        | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 10.000                                   | 10.000            | 10.000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 0                 | 0                 |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                 | 0                 |
| Réserve légale                                         |                                                       | 0                 | 0                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                       | 0                 | 0                 |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                 | 0                 |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Report à nouveau                                       |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>18.114.073</b> | <b>16.664.477</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 0                 | 0                 |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>18.124.073</b> | <b>16.674.477</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                       | 0                 | 0                 |
| Avances conditionnées                                  |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Provisions pour risques                                |                                                       | 0                 | 0                 |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                 | 0                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                 | 0                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 0                 | 0                 |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 70.695            | 27.299            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 6.157.905         | 6.838.802         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 555.009           | 358.544           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 0                 | 0                 |
| Autres dettes                                          |                                                       | 881.667           | 224.718           |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                       | <b>7.665.276</b>  | <b>7.449.364</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 0                 | 139.459           |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>7.665.276</b>  | <b>7.588.823</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>25.789.349</b> | <b>24.263.300</b> |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | Exercice N          |                                                    |                   | Exercice N-1      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        | France              | Exportation                                        | Total             |                   |
| Ventes de marchandises                                                                 | 67.110.220          | 0                                                  | 67.110.220        | 66.471.944        |
| Production vendue biens                                                                | 0                   | 0                                                  | 0                 | 0                 |
| Production vendue services                                                             | 12.873.764          | 0                                                  | 12.873.764        | 12.744.988        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>79.983.984</b>   | <b>0</b>                                           | <b>79.983.984</b> | <b>79.216.932</b> |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    | 41.671            | 151.664           |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                     |                                                    | <b>80.025.656</b> | <b>79.368.596</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    | 63.641.989        | 63.669.391        |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    | -2.486.250        | -1.958.668        |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    | 1.723.285         | 1.294.034         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    | 157.726           | 184.299           |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 0                 | 0                 |
|                                                                                        |                     | dont montant de l'amort. du fonds de commerce      | 0                 | 0                 |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           | 0                 | 0                 |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 8.536             | 163.785           |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 0                 | 0                 |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    | -19               | 650               |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                     |                                                    | <b>63.045.266</b> | <b>63.353.491</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    | <b>16.980.390</b> | <b>16.015.105</b> |
| Produits financiers de participations                                                  |                     |                                                    | 246.355           | 0                 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                     |                                                    | 887.328           | 649.370           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Différences positives de change                                                        |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                             |                     |                                                    | <b>1.133.683</b>  | <b>649.370</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Différences négatives de change                                                        |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                     |                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                              |                     |                                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                     |                                                    | <b>1.133.683</b>  | <b>649.370</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>                                     |                     |                                                    | <b>18.114.073</b> | <b>16.664.475</b> |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N        | Exercice N-1      |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 0                 | 0                 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                 | 0                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 0                 | 0                 |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 0                 | 0                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 0                 | 0                 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 0                 | 0                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)    | 0                 | 0                 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>81.159.339</b> | <b>80.017.966</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>63.045.266</b> | <b>63.353.490</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>18.114.073</b> | <b>16.664.476</b> |

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros et arrondis à l'euro le plus proche.

|                                             |   |                            |
|---------------------------------------------|---|----------------------------|
| Le total du bilan s'élève à                 | : | <b>25.789.349,47</b> euros |
| Le compte de résultat dégage un résultat de | : | <b>18.114.073,09</b> euros |
| L'exercice écoulé a une durée de            | : | 12 mois                    |
| L'exercice précédent avait une durée de     | : | 12 mois                    |

## Faits caractéristiques

Dans un souci de simplification des structures, il est prévu de réunir en une seule entité juridique, par confusion des patrimoines, les sociétés ATEN et ARBANE.

La société ATEN a acheté la société ARBANE a Areas Northen Europe le 18 Juillet 2024.

La transmission universelle du patrimoine de la société ARBANE à la société ATEN a eu lieu le 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/03/2025 par le Gérant. Il s'agit d'une société d'achats pour le groupe

Areas France.

---

## Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L. 123-12 à L. 123-28) du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément au règlement ANC numéro 2022-01 du 19/12/2022 modifiant le règlement ANC numéro 2014-03 relatif au Plan Comptable Général dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

---

## Comparabilité des comptes annuels

Les principes retenus ainsi que les règles et les méthodes appliquées sont, dans leur ensemble, identiques aux années précédentes et ne font donc pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre des postes du bilan.

---

## Règles et méthodes comptables

### Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100% lorsqu'elles ont plus de six mois d'antériorité.

Les dépréciations pour créances clients sont également comptabilisées au cas par cas, en fonction du risque.

### Trésorerie

La société Areas Worldwide (mandataire) a signé un contrat de gestion centralisée des besoins et excédents de trésorerie avec certaines sociétés du Groupe (les mandants) en date du 01/06/2019. Cette gestion a pour objectif l'optimisation de sa gestion de trésorerie en vue de minimiser les frais financiers et de maximiser les produits financiers des différentes sociétés du Groupe.

La société ATEN fait partie des sociétés ayant adhéré à cette convention de trésorerie.

---

## Continuité d'exploitation

La société continue de bénéficier du soutien du Groupe.

Le groupe dispose d'une liquidité suffisante pour assurer la poursuite des activités de la société sur au moins 12 mois.

Sur ces bases, les comptes clos au 30 septembre 2024 de la Société ont été établis et arrêtés en retenant la convention comptable de continuité d'exploitation

## **Intégration fiscale**

---

A compter du 1er octobre 2019, le résultat de la société est intégré fiscalement dans les comptes de la société FINANCIERE PAX 9-11 allée de l'Arche 92032 Paris La Défense Cedex, visée à l'article 223A du CGI.

La société supporte l'impôt sur son propre résultat fiscal comme si elle avait été imposée distinctement.

La société ATEN est une SNC et donc fiscalement transparente. La charge d'impôt est donc comptabilisée au niveau de la société associée

## **Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Les comptes de la société sont consolidés, suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société

**PAX Equityco S.à r.l.**  
Société à responsabilité limitée  
43-45, Allée Scheffer, L - 2520 Luxembourg  
B224070

## Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A                                                                 |                            | Etat des créances |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an                  |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|--|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Prêts                                                                   |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   |  | 6.309.867    | 6.309.867                                        | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 19.682       | 19.682                                           | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 114.613      | 114.613                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 50.638       | 50.638                                           | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   |  | 1.991        | 1.991                                            | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 17.146.698   | 17.146.698                                       | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   |  | 1.707.712    | 1.707.712                                        | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   |  | 25.351.201   | 25.351.201                                       | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   |  | 25.351.201   | 25.351.201                                       | 0                               |                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes            |                   |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   |  | 6.157.905    | 6.157.905                                        | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 440.868      | 440.868                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 114.141      | 114.141                                          | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 174.589      | 174.589                                          | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   |  | 777.773      | 777.773                                          | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   |  | 7.665.276    | 7.665.276                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   |  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |

## Charges à payer

|                                                        | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     | 0                |
| Autres emprunts obligataires                           | 0                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0                |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 0                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | -23.697          |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 999.819          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 0                |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        | 0                |
| Autres dettes                                          | 745.474          |
| <b>Total</b>                                           | <b>1.721.596</b> |

## Produits à recevoir

|                                               | Montant          |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations      | 0                |
| Autres immobilisations financières            | 0                |
| Créances clients et comptes rattachés         | 6.575.823        |
| Personnel et comptes rattachés                | 0                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0                |
| Etat et autres collectivités publiques        | 0                |
| Autres créances                               | 1.671.227        |
| Disponibilités                                | 0                |
| <b>Total</b>                                  | <b>8.247.049</b> |

## Composition du capital social

|                                                        | Nombre au début de l'exercice | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 30/09/2024 | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires                                     |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Actions amorties                                       |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Actions préférentielles                                |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Parts sociales                                         | 10.000                        |                              |                                   | 10.000               | 1               |
| Certificats d'investissement                           |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| <b>Total</b>                                           | <b>10.000</b>                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                          | <b>10.000</b>        |                 |

## Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                                | Ouverture         | Augment.          | Diminut.          | Distribut.<br>Dividendes | Affectation<br>du résultat<br>N-1 | Apports et<br>fusions | Clôture           |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                    | 10.000            |                   |                   |                          |                                   |                       | 10.000            |
| Primes d'émission, de<br>fusion, d'apport, .... | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Ecart de réévaluation                           | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Réserve légale                                  | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Réserves statutaires ou<br>contractuelles       | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Réserves réglementées                           | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Autres réserves                                 | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Report à nouveau                                | 0                 | 16.664.477        |                   | 16.664.477               |                                   |                       | 0                 |
| Résultat de l'exercice                          | 16.664.477        | 18.114.073        | 16.664.477        |                          |                                   |                       | 18.114.073        |
| Subventions<br>d'investissement                 | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Provisions réglementées                         | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| <b>TOTAL CAPITAUX<br/>PROPRES</b>               | <b>16.674.477</b> | <b>34.778.550</b> | <b>16.664.477</b> | <b>16.664.477</b>        | <b>0</b>                          | <b>0</b>              | <b>18.124.073</b> |

## Situation fiscale différée et latente

NÉANT

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions                                  | Début de l'exercice | Dotations      | Reprises | Fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------|-------------------|
| Provisions pour litige                                 | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour garanties                              | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour gros entretien                         | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Autres provisions pour risques et charges              | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur immos corporelles                       | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur titres mis en équivalence               | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur titres de participations                | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur autres immos financières                | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur stocks                                  | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| Provisions sur comptes clients                         | 31.143              | -30.256        | 0        | 887               |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                   | 0              | 0        | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>31.143</b>       | <b>-30.256</b> | <b>0</b> | <b>887</b>        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>31.143</b>       | <b>-30.256</b> | <b>0</b> | <b>887</b>        |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | -30.256        | 0        |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 0              | 0        |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 0              | 0        |                   |
| dépréciations des titres mis en équivalence            |                     |                |          | 0                 |

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires   | Exercice N        | Exercice N-1      | Variation |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Répartition par secteur d'activité  |                   |                   |           |
| Restauration                        | 79.983.984        | 79.216.932        | 1%        |
| Boutique                            |                   |                   | 0%        |
| Hébergement                         |                   |                   | 0%        |
| Autres ventes                       |                   |                   | 0%        |
| Commissions                         |                   |                   | 0%        |
| Ventes annexes                      |                   |                   | 0%        |
| Autres                              |                   |                   | 0%        |
| Répartition par marché géographique |                   |                   |           |
| Chiffres d'affaires nets-France     | 79.983.984        | 79.216.932        | 1%        |
| Chiffres d'affaires nets-Export     | 0                 | 0                 | 0%        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>     | <b>79.983.984</b> | <b>79.216.932</b> | <b>1%</b> |

## Impôt sur les bénéfices

| Impôts                      | Résultat avant impôt | Impôt    |
|-----------------------------|----------------------|----------|
| Résultat courant            | 18.114.073           | 0        |
| Résultat exceptionnel       | 0                    | 0        |
| IS sur résultats antérieurs |                      |          |
| Contribution sociale        |                      | 0        |
| Contribution exceptionnelle |                      | 0        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>18.114.073</b>    | <b>0</b> |

*Le taux d'imposition est de 25% jusqu'à 763 000 € et 28,33% au-delà.*

La société ATEN est une SNC et donc fiscalement transparente. La charge d'impôt est donc comptabilisée au niveau de la société associée

NÉANT

## Charges et produits exceptionnels

NÉANT

## Engagements hors bilan

---

NÉANT

## Evènements post clôture

Aucun évènement significatif postérieur au 30 septembre 2024 n'a été identifié.