

Aareon Holding France
Société par actions simplifiée (à associé unique)
Au capital de 10 001 €
Siege social : 9-11 Rue Jeanne Braconnier
92360 MEUDON LA FORET

R.C.S. : NANTERRE 898 971 734

PROCES-VERBAL DE LA REUNION DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 20 JUIN 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024
Résolution proposée et adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 3 334 945.67 € de la manière suivante :

. La totalité au compte « Report à nouveau », soit - 3 334 945.67 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la création de la société.

Signature du Directeur Général



A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Aareon Holding France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aareon Holding France S.A.S.

9/11, Rue Jeanne Braconnier

92360 MEUDON-LA-FORÊT

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

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



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Aareon Holding France S.A.S.

9/11, Rue Jeanne Braconnier - 92360 MEUDON-LA-FORÊT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société Aareon Holding France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aareon Holding France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

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

Paris La Défense, le 19 juin 2025

KPMG S.A.

 Date :
2025.06.19
18:37:45
+02'00'

Ulrich Sarfati

Associé

André VENTALON
Sandra FAORO
Christelle NICOLAS
Sophie DE ALMEIDA

5, allée des Corvées
BP 30048
21240 TALANT

Tél : + 33 (0)3 80 53 97 10

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables de
Bourgogne-Franche-Comté

EXPERTS-COMPTABLES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Jean-Luc CHAUSSY
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Emmanuel LEJEUNE
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Séverine DE ARO
Marie-Hélène GONCALVES
Clément BAILLY
Enis DZOGOVIC
Sophie DE ALMEIDA
Emmanuel ROTOL
Thibaut COINTE

EXPERTS-COMPTABLES

Magali SIGRIST
Anne-Marie LEBLANC
Audrey BESNARD
Christophe LAJON
Nathalie DOFFENIES
Céline VOLLEREAU
Agnès LECHENET
Pierre BOUDIER
Pierre-Antoine REMOND

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Activités des sociétés holding
9-11 RUE JEANNE BRACONNIER
92360 MEUDON LA FORET

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

S.A.R.L. ETC : EXPERTISE ET TECHNIQUE COMPTABLES

YONNE : St-Georges-sur-Baulche (Auxerre), Épineuil (Tonnerre), Sens, Villeneuve-sur-Yonne, St-Florentin, Charny, Joigny, Chablis, Avallon, Toucy.
CÔTE-D'OR : Talant, Ahuy (Dijon), Beaune, Montbard, Saulieu, Semur-en-Auxois, Châtillon-sur-Seine. SAÔNE-ET-LOIRE : Chalon-sur-Saône,
Châtenoy-le-Royal, Pierre de Bresse. LOIRET : Montargis. SEINE-ET-MARNE : Montereau-Fault-Yonne, Nemours, Melun. NIÈVRE : Nevers,
Cosne-Cours-sur-Loire, Decize, Châtillon-en-Bazois, Clamecy.

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Rapport

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des comptes annuels de :

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	268 411 283,61 €
Chiffre d'affaires :	387 465,86 €
Résultat net comptable :	-3 334 945,67 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Talant
Le 06/01/2025

Sandra FAORO
Expert-comptable diplômé

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Bilan

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

BILAN - ACTIF

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 511	84	1 427	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	258 537 067		258 537 067	
Créances rattachées à des participations	8 333 333		8 333 333	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	266 871 911	84	266 871 827	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	1 181 796		1 181 796	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	171 778		171 778	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 952		104 952	13 203
Charges constatées d'avance (3)	80 930		80 930	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 539 456		1 539 456	13 203
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	268 411 368	84	268 411 284	13 203

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 001)	10 001	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	207 299 999	
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-9 582	-4 349
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 334 946	-5 233
SITUATION NETTE	203 965 472	418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	296 340	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	204 261 812	418
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	171 264	
TOTAL PROVISIONS	171 264	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	63 316 528	10 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	305 032	
Fournisseurs, factures non parvenues	33 195	2 400
Dettes fiscales et sociales	323 453	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	63 978 208	12 785
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	268 411 284	13 203

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

63 316 528

661 680

12 785

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Compte de Résultat

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

COMPTE DE RÉSULTAT

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	387 466	100,00			387 466	
dont à l'exportation : 123 793		31,95				
Montant net du chiffre d'affaires	387 466	100,00			387 466	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 424	0,88			3 424	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	390 890	100,88			390 890	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	396 900	102,43	4 848		392 052	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 543	2,98			11 543	
Salaires et traitements	529 642	136,69			529 642	
Charges sociales	206 180	53,21			206 180	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	84	0,02			84	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	89 737	23,16			89 737	
Autres charges	13				13	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 234 099	318,51	4 848		1 229 251	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-843 210	-217,6	-4 848		-838 361	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Voir le rapport de l'expert-comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	486 667	125,60			486 667	
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	3 641	0,94			3 641	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	49 420	12,75			49 420	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	539 727	139,30			539 727	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	85 168	21,98			85 168	
Intérêts et charges assimilées (4)	3 816 854	985,08	385		3 816 469	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 902 022		385		3 901 637	
RÉSULTAT FINANCIER	-3 362 295	-867,77	-385		-3 361 910	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 205 505		-5 233		-4 200 271	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	52 080	13,44			52 080	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 080	13,44			52 080	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	44 940	11,60			44 940	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	296 340	76,48			296 340	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	341 280	88,08			341 280	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-289 200	-74,64			-289 200	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-1 159 759	-299,32			-1 159 759	
TOTAL DES PRODUITS	982 697	253,62			982 697	
TOTAL DES CHARGES	4 317 643		5 233		4 312 409	
Bénéfice ou Perte	-3 334 946	-860,71	-5 233		-3 329 712	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

486 667

3 816 854

385

SAS AAREON HOLDING FRANCE

Annexe

Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 268 411 283,61 Euros.

Le résultat net comptable est une perte de -3 334 945,67 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2025 par le Président de la société.

En Euro

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Les dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ultérieurs, notamment le règlement ANC 2016-07, et les principes généraux ont été appliqués.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel bureau et informatiq.

3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les frais d'acquisition des immobilisations financières (droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres acquis.

La déduction fiscale des frais d'acquisition est pratiquée sur 5 ans: comptabilisation d'un amortissement dérogatoire à hauteur de 1/5 ème (calculé prorata temporis) de la totalité des frais d'acquisition. Cette provision réglementée ne sera reprise que lors de la sortie des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			1 511
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			1 511
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				266 870 400
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			266 870 400
		TOTAL GENERAL			266 871 911

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons Inst. techniques, matériel & outillage indust. Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			1 511	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 511	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				266 870 400	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			266 870 400	
		TOTAL GENERAL			266 871 911	

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	84		84
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		84		84
TOTAL GENERAL		84		84

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles			296 340				296 340
TOTAL			296 340				296 340
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL			296 340				296 340
Total général non ventilé			296 340				296 340

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

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires		171 264			171 264
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		171 264			171 264

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	89 737
financières	81 527
exceptionnelles	296 340

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	8 333 333		8 333 333
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	121 399	121 399	
	Etat & autres	22 037	22 037	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 038 360	1 038 360	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	80 930	80 930	
TOTALUX		9 596 059	1 262 726	8 333 333
Renvois	(1) Montant	8 333 333		
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société Aareon Holding GmbH (6, Isacc-Fulda 55124 Mainz - Allemagne) détenant 100% des actions de la société Aareon Holding France établit des comptes consolidés en Allemagne.

TABLEAU FILIALES-PARTICIPATION

Pour des raisons de confidentialité, la société Aareon Holding France a choisi de ne pas divulguer les informations chiffrées sur ses deux filiales.

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	80 930
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	80 930

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Dans le cadre de l’apport des actions de la société Aareon France par l’associé unique, la capital social de la société Aareon Holding France a été augmenté d’un montant nominal total de 1,00 € par voie d’émission d’une action ordinaire d’une valeur de 1,00 €, en rémunération de l’apport. Le capital social de la société s’élève à 10.001 €. L’augmentation de capital est assortie d’une prime d’apport totale de 207 299 999 € en rémunération de l’apport.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	1,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	1,00

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	10 000	1		10 001
Primes liées au capital social		207 299 999		207 299 999
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-4 349	-5 233		-9 582
Résultat de l'exercice	-5 233	5 233	3 334 946	-3 334 946
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		296 340		296 340
TOTAL	418	207 596 340	3 334 946	204 261 812

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	63 316 528			63 316 528
Fournisseurs & comptes rattachés	338 227	338 227		
Personnel & comptes rattachés	184 389	184 389		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 541	105 541		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 862	19 862		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 660	13 660		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	63 978 208	661 680		63 316 528

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	63 316 528
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 195
Dettes fiscales et sociales	250 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	283 477

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 171 264,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 44,00 %

Taux d'actualisation 3,42 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de rotation 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2.25 %

La méthode de calcul est la méthode prospective. Elle prend en compte l'ensemble des salariés.

Elle est évaluée au sein de l'entité selon les dispositions de la convention collective "Bureaux d'études techniques".

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé en charge pour l'exercice clos le 31/12/2024 est de 10 000 € HT.

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	10,00	
Ingénieurs et cadres	7,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

En Euro

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE :

La société a opté pour le régime fiscal de groupe prévu à l'article 223 A,I, al.2 du Code général des impôts applicable à compter du 1er janvier 2024. La société se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société Aareon France.

La convention d'intégration fiscale précise que les sociétés supporteront la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Aareon Holding France conservera pour son propre compte toutes les économies d'impôts non liées aux déficits de la société Aareon France.

La société Aareon Holding France disposera sur la société Aareon France d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que la société Aareon France aurait dû régler à l'Etat en l'absence d'option d'intégration.

Comptabilisation de la charge d'impôt au 31/12/2024 :

- Compte 698100 : charge d'impôt correspondant à l'impôt sur les sociétés calculé sur le résultat d'ensemble du Groupe = 1 952 615 €.

- Compte 698900 : produit constaté pour 3 112 374 € correspondant à l'impôt sur les sociétés de la société Aareon France. Cet impôt correspond à la charge d'impôt comptabilisée dans le compte de résultat de la société Aareon France.

BILAN - ACTIF

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 511	84	1 427	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	258 537 067		258 537 067	
Créances rattachées à des participations	8 333 333		8 333 333	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	266 871 911	84	266 871 827	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	1 181 796		1 181 796	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	171 778		171 778	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 952		104 952	13 203
Charges constatées d'avance (3)	80 930		80 930	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 539 456		1 539 456	13 203
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	268 411 368	84	268 411 284	13 203

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Voir le rapport de l'expert-comptable

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BILAN - PASSIF

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 001)	10 001	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	207 299 999	
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-9 582	-4 349
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 334 946	-5 233
SITUATION NETTE	203 965 472	418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	296 340	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	204 261 812	418
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	171 264	
TOTAL PROVISIONS	171 264	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	63 316 528	10 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	305 032	
Fournisseurs, factures non parvenues	33 195	2 400
Dettes fiscales et sociales	323 453	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	63 978 208	12 785
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	268 411 284	13 203

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

63 316 528

661 680

12 785

COMPTE DE RÉSULTAT

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	387 466	100,00			387 466	
dont à l'exportation : 123 793		31,95				
Montant net du chiffre d'affaires	387 466	100,00			387 466	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 424	0,88			3 424	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	390 890	100,88			390 890	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	396 900	102,43	4 848		392 052	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 543	2,98			11 543	
Salaires et traitements	529 642	136,69			529 642	
Charges sociales	206 180	53,21			206 180	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	84	0,02			84	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	89 737	23,16			89 737	
Autres charges	13				13	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 234 099	318,51	4 848		1 229 251	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-843 210	-217,6	-4 848		-838 361	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur en %
Produits financiers					
De participation (3)					
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	486 667	125,60			486 667
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	3 641	0,94			3 641
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	49 420	12,75			49 420
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	539 727	139,30			539 727
Charges financières					
Dot. amortissements, dépréc., prov.	85 168	21,98			85 168
Intérêts et charges assimilées (4)	3 816 854	985,08	385		3 816 469
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 902 022		385		3 901 637
RÉSULTAT FINANCIER	-3 362 295	-867,77	-385		-3 361 910
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 205 505		-5 233		-4 200 271
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion	52 080	13,44			52 080
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 080	13,44			52 080
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion	44 940	11,60			44 940
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	296 340	76,48			296 340
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	341 280	88,08			341 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-289 200	-74,64			-289 200
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices	-1 159 759	-299,32			-1 159 759
TOTAL DES PRODUITS	982 697	253,62			982 697
TOTAL DES CHARGES	4 317 643		5 233		4 312 409
Bénéfice ou Perte	-3 334 946	-860,71	-5 233		-3 329 712

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

486 667

3 816 854

385



Voir le rapport de l'expert-comptable

13/98

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 268 411 283,61 Euros.

Le résultat net comptable est une perte de -3 334 945,67 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2025 par le Président de la société.

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Les dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ultérieurs, notamment le règlement ANC 2016-07, et les principes généraux ont été appliqués.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel bureau et informatiq. 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les frais d'acquisition des immobilisations financières (droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres acquis.

La déduction fiscale des frais d'acquisition est pratiquée sur 5 ans: comptabilisation d'un amortissement dérogatoire à hauteur de 1/5 ème (calculé prorata temporis) de la totalité des frais d'acquisition. Cette provision réglementée ne sera reprise que lors de la sortie des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. bruté des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			1 511
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				266 870 400
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			266 870 400
		TOTAL GENERAL			266 871 911

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				1 511
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					266 870 400
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				266 870 400
		TOTAL GENERAL				266 871 911

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.		84		84
Emballages récupérables divers				
TOTAL		84		84
TOTAL GENERAL		84		84

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles			296 340				296 340
TOTAL			296 340				296 340
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL			296 340				296 340
Total général non ventilé			296 340				296 340

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

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES-ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires		171 264			171 264
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		171 264			171 264

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	89 737
financières	81 527
exceptionnelles	296 340

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
AAREON FRANCE - 0 IMMEUBLE NEWTON 92360 MEUDON LA FORET - 324590413	3 800 000	5 159 343	100,00	207 300 000	207 300 000			37 367 755		8 424 892
STONAL - 28 , Cours Albert 1er 75008 PARIS-08 - 829589431	1 625 920	12 978 148	65,00	51 237 067	51 237 067	8 333 333		14 557 111		2 380 358
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Voir le rapport de l'expert-comptable

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	8 333 333		8 333 333
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	121 399	121 399	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	22 037	22 037	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 038 360	1 038 360	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	80 930	80 930	
TOTAUX		9 596 059	1 262 726	8 333 333
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	8 333 333	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société AAREON HOLDING GMBH (Isacc Fulda 6-55124 Mainz^o) possédant 100% des actions de AAREON HOLDING FRANCE établit des comptes consolidés en Allemagne.

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	80 930
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	80 930

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Dans le cadre de l'apport des actions de la société Aareon France par l'associé unique, la capital social de la société Aareon Holding France a été augmenté d'un montant nominal total de 1,00 € par voie d'émission d'une action ordinaire d'une valeur de 1,00 €, en rémunération de l'apport. Le capital social de la société s'élève à 10.001 €. L'augmentation de capital est assortie d'une prime d'apport totale de 207 299 999 € en rémunération de l'apport.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	1,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	1,00

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	10 000	1		10 001
Primes liées au capital social		207 299 999		207 299 999
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-4 349	-5 233		-9 582
Résultat de l'exercice	-5 233	5 233	3 334 946	-3 334 946
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		296 340		296 340
TOTAL	418	207 596 340	3 334 946	204 261 812

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	63 316 528			63 316 528
Fournisseurs & comptes rattachés	338 227	338 227		
Personnel & comptes rattachés	184 389	184 389		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 541	105 541		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 862	19 862		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 660	13 660		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	63 978 208	661 680		63 316 528
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	63 316 528			
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

33 195

Dettes fiscales et sociales

250 283

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

283 477

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 171 264,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 44,00 %

Taux d'actualisation 3,42 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de rotation 3,00 %

Taux attendu d'augmentation des salaires : 2.25 %

La méthode de calcul est la méthode prospective. Elle prend en compte l'ensemble des salariés.

Elle est évaluée au sein de l'entité selon les dispositions de la convention collective "Bureaux d'études techniques".

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé en charge pour l'exercice clos le 31/12/2024 est de 10 000 € HT.

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	6,00	
Ingénieurs et cadres	4,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

30446 - SAS AAREON HOLDING FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE :

La société a opté pour le régime fiscal de groupe prévu à l'article 223 A,I, al.2 du Code général des impôts applicable à compter du 1er janvier 2024. La société se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société Aareon France.

La convention d'intégration fiscale précise que les sociétés supporteront la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Aareon Holding France conservera pour son propre compte toutes les économies d'impôts non liées aux déficits de la société Aareon France.

La société Aareon Holding France disposera sur la société Aareon France d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que la société Aareon France aurait dû régler à l'Etat en l'absence d'option d'intégration.

Comptabilisation de la charge d'impôt au 31/12/2024 :

- Compte 68100 : charge d'impôt correspondant à l'impôt sur les sociétés calculé sur le résultat d'ensemble du Groupe = 1 952 615 €.
- Compte 698900 : produit constaté pour 3 112 374 € correspondant à l'impôt sur les sociétés de la société Aareon France. Cet impôt correspond à la charge d'impôt comptabilisée dans le compte de résultat de la société Aareon France.