RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 10193
Numéro SIREN : 823 977 715
Nom ou dénomination : ABEILLE ASSURANCES VENTURES

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 24036

ABEILLE ASSURANCES VENTURES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
ABEILLE ASSURANCES VENTURES
70 Avenue De L Europe
92270 BOIS COLOMBES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABEILLE ASSURANCES VENTURES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Estimations comptables

La note « 2.3 immobilisations financières » expose les méthodes retenues pour l'évaluation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la Société et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly sur Seine, date de la signature électronique

Document authentifié par signature électronique

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Sarah Kressmann-Floquet

Bilan Actif

Abeille Assurances Ventures

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	27 848 971	2 878 593	24 970 378	18 535 254
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**27 848 971**	**2 878 593**	**24 970 378**	**18 535 254**
ACTIF IMMOBILISÉ	**27 848 971**	**2 878 593**	**24 970 378**	**18 535 254**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 318 636		11 318 636	7 756 922
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**11 318 636**		**11 318 636**	**7 756 922**
ACTIF CIRCULANT	**11 318 636**		**11 318 636**	**7 756 922**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**39 167 607**	**2 878 593**	**36 289 015**	**26 292 175**

Bilan Passif

Abeille Assurances Ventures

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	40 000 000	40 000 000	30 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(3 757 211)	(914 461)
Résultat de l'exercice			6 622	(2 842 750)
		TOTAL situation nette :	**36 249 411**	**26 242 789**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**36 249 411**	**26 242 789**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			39 603	49 386
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
		TOTAL dettes diverses :	**39 603**	**49 386**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**39 603**	**49 386**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**36 289 015**	**26 292 175**

Compte de Résultat (Première Partie)

Abeille Assurances Ventures

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				0
PRODUITS D'EXPLOITATION				**0**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			44 316	197 357
TOTAL charges externes :			**44 316**	**197 357**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			**44 316**	**197 357**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(44 316)**	**(197 357)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Abeille Assurances Ventures

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(44 316)**	**(197 357)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	288 466	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	288 466	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	233 200	2 645 393
Intérêts et charges assimilées	4 328	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	237 528	**2 645 393**
RÉSULTAT FINANCIER	**50 938**	**(2 645 393)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 622**	**(2 842 750)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**288 466**	**0**
TOTAL DES CHARGES	**281 844**	**2 842 750**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 622**	**(2 842 750)**

ANNEXES

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

Domiciliée à Bois Colombes (92270), au 70 Avenue de l'Europe, la société ABEILLE ASSURANCES VENTURES a été créée le 28 novembre 2016. La société est enregistrée au registre du commerce et des sociétés en France sous le numéro 823 977 715.

La société a une activité d'holding.

1.2. Faits marquants de l'exercice

Les comptes ont été arrêtés dans le contexte de la pandémie du Covid-19 mais cet évènement n'a pas eu d'impact sur les comptes sociaux du 31 décembre 2021.

Au cours de l'exercice 2021, la dénomination sociale de la société Aviva France Ventures a changé pour devenir Abeille Assurances Ventures.

Par ailleurs, sur décision de l'associée unique, le capital social de la Société a été augmenté d'un montant de 10 000 000 euros par émission de 10 000 000 d'actions de 1 euro de valeur nominale chacune.

Enfin, Abeille Assurances Ventures a investi dans deux fonds d'investissements : Portage Ventures Fund III et Blackfin Capital Partners (Cf. 2.3. Immobilisations financières).

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.
Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2020.
Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 ;
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat qui comprend les frais accessoires y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais

commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Amortissement

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel : 1 à 3 ans

Matériel de bureau : 5 ans

Matériel informatique : 2 à 3 ans

Agencement et installation : 8 ans

L'amortissement est calculé selon la durée réelle d'utilisation.

Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'utilisation des biens non décomposables à l'origine en raison de leur faible complexité.

Test de dépréciation

Conformément aux dispositions du règlement CRC 2002-10, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel a pu perdre notablement de la valeur.

Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

La valeur actuelle des immobilisations propres à chaque établissement est évaluée en fonction des performances commerciales dudit établissement.

2.3. Immobilisations financières

Date d'acquisition	Titres	Valeur d'achat	Valeur d'inventaire	Stock de dépréciation au 31/12/2021
21/11/2019	Portag3 Ventures II	11 312 981	11 312 981	-
31/12/2019	Jeito	1 810 000	1 417 480	392 520
29/06/2018	Fundvisory	1 040 636	1 040 636	-
13/09/2018 et 20/11/2019	H4D	9 199 987	9 199 987	-
12/12/2018 et 01/10/2021	TrackInsight	526 300	526 300	-
18/01/2019	Club rating	50 000	50 000	-
08/02/2019	Claim Assistance	200 380	200 380	-
27/06/2019 et 04/07/2019	Institut de l'Economie Positive	300 006	300 006	-
30/09/2019	Founders Factory Paris	2 400 000	-	2 400 000
07/12/2021	Blackfin Tech II	350 000	350 000	-
15/07/2021	Portage Ventures III	658 682	572 609	86 073

À leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les titres sont évalués à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat majoré des frais accessoires (PCG art. 221-1).

Les titres immobilisés de l'activité de portefeuille sont évalués, titre par titre, à une valeur qui tienne compte des perspectives d'évolution générale de l'entreprise dont les titres sont détenus et qui soit fondée notamment sur la valeur de marché (PCG art. 221-5).

Pour les parts détenues dans des fonds de capital investissement, la valeur d'inventaire est déterminée sur la base des dernières valeurs liquidatives disponibles.

À la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Sur la base des informations communiquées par la direction, une provision pour dépréciation a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2021 comme suit :

- Les titres Jeito : dépréciation complémentaire constatée en 2021 à hauteur de 147 127 euros portant ainsi la dépréciation pour ces titres de 245 393 euros en 2020 à 392 520 euros au 31 décembre 2021;
- Les titres Founders Factory Paris : dépréciation constatée en 2020 à hauteur de 2 400 000 euros ;
- Les titres Portage Ventures III : dépréciation constatée au 31 décembre 2021 à hauteur de 86 073 euros.

2.4. Créances et Dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.5. Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.
Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.
La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

2.6. Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif, dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 05/04/22
Devise d'édition €

Abeille Assurances Ventures

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	21 180 646		6 668 325
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**21 180 646**		**6 668 325**
TOTAL GÉNÉRAL	**21 180 646**		**6 668 325**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			27 848 971	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**27 848 971**	
TOTAL GÉNÉRAL			**27 848 971**	

© Sage

Amortissements

Abeille Assurances Ventures

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 05/04/22
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

Abeille Assurances Ventures

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 05/04/22
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 603	39 603		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**39 603**	**39 603**		

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

Abeille Assurances Ventures

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 05/04/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

© Sage

Charges à Payer

Abeille Assurances Ventures

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 05/04/22
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	38 926
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**38 926**

© Sage

Tableau des filiales et participations

Titres	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brutes	Nettes						
Club Rating Siège social : 81, rue Réaumur 75002 Paris SIRET : 84511555900013	3 988 498 €	- 156 620 €	1,30%	50 000 €	50 000 €				- 38 215 €		
Fundvisory Siège social : 1401, Av de la Grande Halle 78200 Buchelay SIRET : 81454991100026	2 119 381 €	- 642 813 €	15,30%	1 040 636 €	1 040 636 €			1 579 568 €	237 755 €		
H4D Siège social : 92, Av Kléber 75016 Paris SIRET : 50332650600014	13 884 348 €	- 145 184 €	16,44%	9 199 987 €	9 199 987 €			3 027 486 €	- 6 430 533 €		
IEP - Institut de l'Economie Positive Siège social : 1, Pl Victor Hugo 92400 Courbevoie SIRET : 51855327600032	1 998 408 €	118 713 €	8,23%	300 006 €	300 006 €			1 042 348 €	- 389 906 €		Les comptes annuels 2021 de la société IEP n'étant pas disponibles au moment de l'élaboration du tableau, les montants indiqués sont ceux de l'exercice 2020.
TrackInsight Siège social : 200, Av de Roumanille 06410 Biot SIRET : 81944005800017	11 674 400 €	- 3 432 966 €	4,51%	526 300 €	526 300 €			2 140 486 €	- 138 472 €		
Claim Assistance Siège social : 19 Rue d'Estienne d'Orves 93500 Pantin SIRET : 80314744600014	583 917 €	- 329 610 €	15,00%	200 380 €	200 380 €	15,04%		327 151 €	- 110 776 €		
Founders Factory Siège social : 8, Rue Saint Augustin 75002 Paris SIRET : 85234725100013	26 489 €	- 642 813 €		2 400 000 €	- €			1 579 568 €	237 755 €		La société Founders Factory Paris a été placée en liquidation judiciaire en date du 14 octobre 2020. La société a depuis cessé son activité et l'investissement dans la société a été déprécié.
Jeito Siège social : 124 rue de provence 75008 PARIS SIRET : 88033019600028	74 926 809 €		1,87%	1 810 000 €	1 417 480 €						
Portag3 Ventures II Siège social : 161 Bay Street, Suite 5000 Toronto, ON M5J 2S1 Canada SIRET : 	594 161 014 €		5,09%	11 312 981 €	11 312 981 €			283 566 328 €	275 845 137 €		Taux de conversion de la banque de France au 31/12/2021 : 1€ = 1,4393$ CAD
Blackfin Tech II Siège social : 2 Place Rio de Janeiro – 75008 Paris SIRET : 50967930400048	15 138 000 €		2,31%	350 000 €	350 000 €						Blackfin Tech II ayant été créé en décembre 2021, la société n'a pas réalisé de comptes annuels pour cet exercice
Portag3 Ventures III Siège social : 161 Bay Street, Suite 5000 Toronto, ON M5J 2S1 Canada SIRET : 	85 202 210 €		0,69%	658 682 €	572 609 €			- 897 088 €	- 13 160 984 €		Taux de conversion de la banque de France au 31/12/2021 : 1€ = 1,1326$ USD

Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

L'actif immobilisé net est constitué de titres immobilisés de l'activité de portefeuille d'une valeur totale de 24 970 378 euros (Cf. 2.3. Immobilisations financières).

4.2 Capital social

Le capital social se compose de 40 000 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro chacune, entièrement libérées.

4.3 Provisions pour risques et charges

Néant.

4.4 Affectation du résultat

Selon le procès-verbal des décisions de l'associée unique du 28 juin 2021, l'ensemble du résultat déficitaire de l'exercice 2020, s'élevant à 2 842 750 euros, a été affecté en report à nouveau dont le solde passe donc de (914 461) euros à (3 757 211) euros.

4.5 Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital social	30 000 000	10 000 000		40 000 000
Réserve légale				
Report à nouveau	-914 461		-2 842 750	-3 757 211
Provisions réglementées				
Résultat de l'exercice 31/12/2020	-2 842 750	2 842 750		
Résultat de l'exercice 31/12/2021		6 622		6 622
TOTAL	**26 242 789**	**12 849 372**	**-2 842 750**	**36 249 411**

Par décisions de l'associée unique en date du 20 octobre 2021, le capital social de la société a été augmenté d'un montant de 10 000 000 euros par émission de 10 000 000 d'actions de 1 euro de valeur nominale chacune.

4.6 Charges et produits exceptionnels

Néant.

4.7 Disponibilités

Les disponibilités sont constituées d'un compte bancaire en euro.

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Effectif salarié

Au 31 décembre 2021, la société ne compte aucun salarié.

5.2. Honoraires CAC

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrit en comptabilité s'élève à 8 670 euros TTC.

5.3. Impôt sur les sociétés

La société est bénéficiaire d'un montant de 6 622 euros en 2021 mais le montant de l'impôt sur les sociétés à payer est nul suite à l'imputation du déficit antérieur.

5.4. Engagements Hors Bilan

Abeille Assurances Ventures a pris un engagement ferme et irrévocable d'acquérir 100 000 actions A2 du fonds d'investissement Jeito S.L.P. pour un total de 10 000 000 euros. Suite aux six premiers appels de fond, la société a versé 1 810 000 euros. Le montant restant à verser s'élève à 8 190 000 euros.

Abeille Assurances Ventures a également pris un engagement ferme et irrévocable d'acquérir 2 175 000 actions du fonds d'investissement Portag3 Ventures II (10 $CAD/action) pour un total de 15 111 465 euros. Pour donner suite aux cinq premiers appels de capital, la société a versé 11 312 981 euros. Le montant restant à verser s'élève à 3 798 484 euros.

Abeille Assurances Ventures a pris un engagement ferme et irrévocable d'acquérir des actions du fonds d'investissement Portage Ventures III pour un total de 3 531 680 euros. Suite aux trois premiers appels de capital, la société a versé 658 682 euros. Le montant restant à verser s'élève à 2 872 998 euros.

Par ailleurs, Abeille Assurances Ventures a également pris un engagement ferme et irrévocable d'acquérir des actions du fonds d'investissement Blackfin Capital Partners pour un total de 5 000 000 euros. Suite au premier appel de capital, la société a versé 350 000 euros. Le montant restant à verser s'élève à 4 650 000 euros.

5.6. Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine, ce qui a conduit certains pays à imposer des sanctions financières et commerciales à l'économie russe. En conséquence, l'économie russe est confrontée à une crise majeure ayant des répercussions sur l'économie mondiale. Ces évènements n'ont aucun impact significatif sur les comptes d'Abeille Assurances Ventures.

* * *

ABEILLE ASSURANCES VENTURES
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000.000 €
Siège social : 70, Avenue de l'Europe – 92270 BOIS COLOMBES
823 977 715 RCS NANTERRE
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 juin 2022

L'an deux mille vingt-deux,
Le 28 juin 2022,

L'associée unique de la Société,

La société Abeille Vie, Société Anonyme d'Assurances Vie et de Capitalisation, dont le siège social est sis 70, avenue de l'Europe – 92270 Bois Colombes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 732 020 805, représentée par Monsieur Serge Da Mariana, dûment habilité à l'effet des présentes,

Déclare être appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion établi par le Président sur l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Rapport du Commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus à donner au Président,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Reconnaît avoir été mis en possession, en temps opportun, des documents suivants :

- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le texte du projet des décisions qui seront soumises à l'associé unique.

La société PricewaterhouseCoopers Audit SA, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoquée, est absente et excusée.

L'associée unique adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, ayant pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve lesdits comptes tels qu'ils lui ont été présentés faisant apparaître un bénéfice de 6.622 euros, ainsi que les opérations traduites dans les comptes ou résumées dans ces rapports.

L'associée unique, statuant sur rapport du Président, constate qu'aucune dépense ou charge visée à l'article 39-4 du Code général des impôts n'a été constatée au titre de l'exercice.

Classification: Confidentiel

En conséquence, l'associée unique donne au Président, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à la somme de (6.622) euros au compte « Report à nouveau » qui est ainsi porté de (3.757.211) euros à (3.750.589) euros.

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende depuis sa constitution.

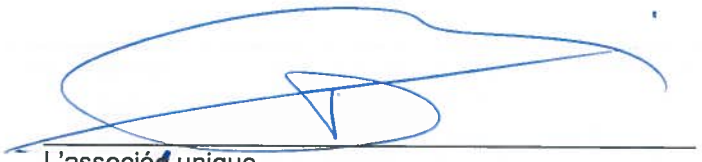
TROISIEME DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le représentant légal de l'associée unique.



L'associée unique
Abeille Vie
Représentée par Monsieur Denis Bourgeois

Classification: Confidentiel