

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 04190

Numéro SIREN : 753 075 217

Nom ou dénomination : FINANCIERE ROMANA

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000728

FINANCIERE ROMANA
94 QUAI CHARLES DE GAULLE
69463 LYON CEDEX 06

Certifié conforme
Le Président
[Signature]



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	308 697	47 851	260 846	239 405
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	308 697	47 851	260 846	239 405
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	11 794 629		11 794 629	8 824 343
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	18 978 377		18 978 377	
Prêts	10 477 000		10 477 000	
Autres immobilisations financières	237 096		237 096	33 990
TOTAL immobilisations financières :	41 487 102		41 487 102	8 858 333
ACTIF IMMOBILISÉ	41 795 799	47 851	41 747 949	9 097 739

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	167 000		167 000	77 000
Autres créances	1 516 318		1 516 318	1 314 688
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 683 318		1 683 318	1 391 689
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	25 719 501		25 719 501	35 829
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	25 719 501		25 719 501	35 829
ACTIF CIRCULANT	27 402 819		27 402 819	1 427 517

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	69 198 619	47 851	69 150 768	10 525 256
----------------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 364 442	1 386 102
Report à nouveau	167 122	167 122
Résultat de l'exercice	64 020 059	328 339
TOTAL situation nette :	65 562 622	1 892 563
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	65 562 622	1 892 563
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		4 505
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130 390	3 052 832
Emprunts et dettes financières divers	663 190	5 418 582
TOTAL dettes financières :	793 581	8 475 919
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 632	21 874
Dettes fiscales et sociales	2 744 648	116 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	285	1 008
Autres dettes		17 373
TOTAL dettes diverses :	2 794 565	156 774
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 588 146	8 632 693
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	69 150 768	10 525 256

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	602 016		602 016	429 114
Chiffres d'affaires nets	602 016		602 016	429 114
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			4 164	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			606 180	429 114
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			1 291 320	189 217
TOTAL charges externes :			1 291 320	189 217
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			24 289	21 857
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			240 628	240 166
Charges sociales			167 632	97 899
TOTAL charges de personnel :			408 261	338 065
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 838	17 013
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			30 838	17 013
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			9 581	31
CHARGES D'EXPLOITATION			1 764 288	566 182
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 158 108)	(137 067)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 158 108)	(137 067)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 575 966	530 133
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	57 534	
Autres intérêts et produits assimilés	12 940	7 354
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 646 440	537 487
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	102 196	103 080
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	102 196	103 080
RÉSULTAT FINANCIER	1 544 244	434 407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	386 136	297 339
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 333 463	48 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	82 333 463	48 292
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 100	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 043 917	17 292
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	16 052 017	17 292
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	66 281 446	31 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	2 647 523	
TOTAL DES PRODUITS	84 586 083	1 014 893
TOTAL DES CHARGES	20 566 025	686 554
BÉNÉFICE OU PERTE	64 020 059	328 339

Annexe



Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/19	au 31/12/19
Edition du	20/05/20	
Devise d'édition	EURO	

EMPRUNTS

La société FINANCIERE ROMANA a remboursé par anticipation le 28/11/2019 le solde de ses prêts auprès de la :

- CAISSE D'EPARGNE d'un montant initial de 2 269 000 € soit 1 040 699.60 €
- SOCIETE GENERALE d'un montant initial de 2 269 000 € soit 1 040 699.60 €

PRET OBLIGATAIRE : VALEUR ET FINANCE COMPANY

La société a souscrit un prêt obligataire auprès de la société VALEUR ET FINANCE COMPANY pour 18 978 377 obligations convertibles d'un montant de 1 € soit pour un montant de 18 978 377.00 €.

Caractéristiques de l'emprunt obligataire VALEUR ET FINANCE COMPANY :

- le montant d'émission : 44 644 821 €
- date de début (émission jouissance) : 28 novembre 2019
- le nombre : 44 644 821 obligations convertibles
- la valeur nominale des obligations : 1 euro
- le taux d'intérêt : 8 % capitalisé au titre d'une année entière à la date anniversaire de la date d'émission
- échéance : 28/11/2029
- les modalités de remboursement : le remboursement du principal et des intérêts dus au titre des obligations sera effectué par la société, à chaque obligataire, par transfert sur un compte bancaire désigné par chaque obligataire.

PRET OBLIGATAIRE : LA COUR DES GRANDS

La société a souscrit un prêt obligataire auprès de la société LA COUR DES GRANDS à savoir :

- le montant d'émission : 477 000 €
- date de début (émission jouissance) : 02/12/2019
- le nombre des obligations : 954
- la valeur nominale des obligations : 500 €
- échéance : 31/05/2020
- taux : 9%
- les modalités de remboursement : le remboursement du principal et des intérêts dus au titre des obligations sera effectué en euros par virement bancaire sur le compte bancaire désigné par la société FINANCIERE ROMANA

PRET VENDEUR :

La société a accordé un prêt à la société VALEUR ET CAPITAL (anciennement PURE FINANCE COMPANY) pour une durée de 8 ans à savoir

- montant principal : 10 000 000 €
- date de mise à disposition : 28 novembre 2019
- le taux d'intérêt : 6 % capitalisé annuellement à chaque anniversaire de la date de mise à disposition et ajouté au montant en principal de l'emprunt
- échéance : 28/11/2027- échéance : 28/11/2027

TITRES DE PARTICIPATIONS :

La société a acquis :

- 25 actions de la société LES DERNIERS SERONT LES PREMIERS pour un montant de 10 915.00 €
- 1390 actions de la société PURE HABITAT pour un montant de 3 586 720.00 €
- 50 actions de la société CINQ SUR CINQ pour un montant de 500.00 €

La société a souscrit :

- 950 actions de la société CINQ SUR CINQ d'un montant nominal de 10 € chacune soit pour un montant 9 500.00 €
- 84 487 actions de la société VALEUR ET CAPITAL PARTNERS d'un montant nominal de 1€ soit pour un montant de 84 487.00 €

Faits caractéristiques (suite)

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/19	au 31/12/19
Edition du	20/05/20	
Devise d'édition	EURO	

La société a donné en apport :

- 1390 actions de la société PURE HABITAT pour un montant de 3 665 538.97 € à la société BOTERO en échange de 4801 actions de la société BOTERO

La société a cédé à la société VALEUR ET CAPITAL (anciennement PURE FINANCE COMPANY) :

- 1215 actions de la société PGL pour un montant de 43 260 398.00 €
- 6251 actions de la société BOTERO pour un montant de 4 772 607.00 € à la société VALEUR ET CAPITAL

La société a donné en apport :

- 21 actions de la société PGL à la société V CAPITAL PARTNERS en échange de 747 710 actions ordinaires de la société V CAPITAL PARTNERS d'un montant nominal de 1 € chacune soit pour un montant de 747 710.00 €

- 764 actions de la société PGL pour un montant de 27 202 424.00 €
- 950 actions de la société LES DERNIERS SERONT LES PREMIERS pour un montant de 414 785.00 €
- 1000 actions de la société CONNECTED COMPANY pour un montant de 300 000.00 €
- 950 actions de la société STUDIO FOR CITY pour un montant de 190 000.00 €
- 10000 actions de la société HUB ETUDIANT pour un montant de 10 000.00 €
- 9500 actions de la société MAXCOVER pour un montant de 760 000.00 €
- 31 929 actions de la société VALOFI pour un montant de 1 000 000.00 €
- 1000 actions de la société CINQ SUR CINQ pour un montant de 10 000.00 €

à la société VALEUR ET FINANCE COMPANY en échange de :

- 10 908 832 actions ordinaires de la société VALEUR ET FINANCE COMPANY d'un montant nominal de 1 € chacune soit pour un montant de 10 908 832.00 €
- 18 978 377 obligations convertibles de la société VALEUR ET FINANCE COMPANY d'un montant nominal de 1 € chacune soit pour un montant de 18 978 377.00 €

FAITS POST-CLOTURE :

La société a arrêté ses comptes dans le contexte de la crise du COVID 19 sachant que conformément à la position de place aucun impact lié à ce sujet n'a été pris en compte dans les comptes du 31/12/2019.

Cette pandémie pourrait affecter défavorablement l'activité de la société, ses résultats, sa situation financière, son développement et ses perspectives.

A ce jour et en fonction de l'évolution de la situation, la société pourrait être impactée par la baisse d'activité des sociétés du groupe et par conséquent sur la valorisation de ses titres de participations.

L'ampleur de cet impact dépendra de la durée et de l'étendue de la pandémie et de la capacité des sociétés du Groupe à partager les impacts avec leurs clients, ainsi que des mesures gouvernementales qui seraient prises dans un tel contexte.

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

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 et des règlements ANC 2015-06, ANC 2016-07 et ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations générales : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier : 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Néant

CREANCES

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.

AUTRES DETTES

Afin d'harmoniser le traitement comptable au niveau du Groupe, les comptes courants Groupe rémunérés sont comptabilisés en autres dettes.

PROVISIONS

Le Groupe comptabilise une provision lorsqu'il existe une obligation juridique (légale, réglementaire et contractuelle) ou implicite, résultant d'événements passés et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources représentative d'avantages économiques du Groupe, et dont le montant peut être évalué de façon fiable.

Les provisions font l'objet d'une actualisation si l'impact est jugé significatif. L'effet de cette actualisation est constaté en résultat opérationnel le cas échéant.

Les passifs éventuels correspondent à des obligations potentielles résultant d'événements passés dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance d'événements futurs incertains qui ne sont pas sous le contrôle de l'entité ou à des obligations actuelles pour lesquelles une sortie de ressources n'est pas probable. En dehors de ceux résultant d'un regroupement d'entreprises, ils ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information en annexe.

Le montant de provision retenu est en lien avec les estimations de nos avocats et conseils.

INDEMNITES DEPART RETRAITE

Les indemnités départ retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation. Elles sont indiquées dans les ENGAGEMENTS

FINANCIERS - ENGAGEMENTS DONNES

Modalités de calcul :

Le calcul est fait par salarié selon la convention collective qui lui est applicable. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Age de départ : 65 ans

Charges sociales : 45%

Rotation du personnel : 1%

Revalorisation des salaires : 1.02%

Taux d'actualisation : 1.02% pour l'exercice.

Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

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	120 739		36 813
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	135 679		15 466
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	256 418		52 279
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	8 824 343		19 014 203
Autres titres immobilisés			18 978 377
Prêts et autres immobilisations financières	33 990		10 680 106
TOTAL immobilisations financières :	8 858 333		48 672 686
TOTAL GÉNÉRAL	9 114 751		48 724 965

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			157 552	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			151 145	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			308 697	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		16 043 917	11 794 629	
Autres titres immobilisés			18 978 377	
Prêts et autres immo. financières			10 714 096	
TOTAL immobilisations financières :		16 043 917	41 487 102	
TOTAL GÉNÉRAL		16 043 917	41 795 799	

Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

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 :				
	6 818	14 286		21 105
	10 194	16 552		26 746
	17 013	30 838		47 851

TOTAL GÉNÉRAL	17 013	30 838		47 851
----------------------	---------------	---------------	--	---------------

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 :			
	14 286		
	16 552		
	30 838		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	30 838		
----------------------	---------------	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

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	10 477 000	477 000	10 000 000
Autres immobilisations financières	237 096	3 411	233 685
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 714 096	480 411	10 233 685
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	167 000	167 000	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	432	432	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	193 244	193 244	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 276 232	1 276 232	
Débiteurs divers	46 409	46 409	
TOTAL de l'actif circulant :	1 683 318	1 683 318	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	12 397 415	2 163 729	10 233 685
----------------------	-------------------	------------------	-------------------

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	130 390	50 076	80 314	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 632	49 632		
Personnel et comptes rattachés	7 732	7 732		
Sécurité sociale et autres organismes	50 385	50 385		
Impôts sur les bénéfices	2 647 523	2 647 523		
Taxe sur la valeur ajoutée	27 833	27 833		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 175	11 175		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	285	285		
Groupe et associés	663 190	663 190		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 588 146	3 507 832	80 314	
----------------------	------------------	------------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

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	131
Emprunts et dettes financières divers	9 273
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 731
Dettes fiscales et sociales	14 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL	46 816
-------	--------

Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	202 373
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	120 000 8 235
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	330 609

Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	9000	
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	1

AGE du 23/12/2019 : Division par dix de la valeur nominale de chaque action (portée de 10€ à 1€, le nombre d'actions étant corrélativement multiplié par 10. Le capital social en fin d'exercice est de 10 000 € divisé en 10 000 actions de 1 €.

Tableau de variation des capitaux propres

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 000			10 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 000			1 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 386 103	328 339	350 000	1 364 442
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	167 122			167 122
Résultat de l'exercice	328 339	64 020 058	328 339	64 020 058
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 892 564	64 348 397	678 339	65 562 622

Éléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		11 794 629	
Créances rattachées à des participations			
Prêts		10 477 000	
Autres titres immobilisés		18 978 377	
Autres immobilisations financières		202 373	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		167 000	
Autres créances		1 276 232	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		59 039	

Engagements Financiers

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	7 283
Autres engagements donnés :	
I	

TOTAL	7 283
-------	-------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

FINANCIERE ROMANA
S.A.S. au capital de 10.000 €
siège social : 94, quai Charles de Gaulle 69006 LYON
753 075 217 R.C.S. LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 MAI 2020

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Troisième Résolution - Affectation du Résultat de l'Exercice

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 64.020.059 € comme suit :

- 6.000.000 €, aux associés à titre de dividendes,
- Le solde, soit 58.020.059 € à la réserve ordinaire, poste « Autres réserves ».

Le dividende unitaire est donc de 600 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'Assemblée Générale constate l'absence de distribution au cours des trois derniers exercices, étant précisé que l'Assemblée Générale Ordinaire du 14 septembre 2018 a décidé la distribution aux associés d'une somme de 500.000 € brute, à prélever sur la réserve ordinaire, poste « Autres réserves », soit 500 € par action (seulement 1.000 actions à l'époque).

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale des associés en date du 22 mai 2020

Certifié conforme
Le Président
Mme Dora D'AMBROSIO



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FINANCIERE ROMANA

Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 €
94 quai Charles de Gaulle
69006 Lyon

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société FINANCIERE ROMANA Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE ROMANA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 11 794 629 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Autres informations

En application de la loi, nous nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- Au cours de l'exercice, votre société a porté à plus du tiers sa participation dans le capital des sociétés Valeur & Finance Company et V Capital Partners.

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 la Présidente.

Responsabilités des commissaires 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.

Lyon, le 20 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Françoise Mechin
Associée