RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00488
Numéro SIREN : 415 084 433
Nom ou dénomination : Sienna AM France

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt 34274

Sienna AM France
Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000 euros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 Paris
415 084 433 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Thibault de Saint Priest



SASU SIENNA AM FRANCE

58 Bis rue de la Boetie
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme

Caderas
Martin

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes
43, rue de Liège - 75008 Paris
Tél. : 33 (0)1.44.90.25.25 - Fax : 33 (0)1.42.94.93.29
E-mail : contact@caderas-martin.com

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	568 261	141 047	427 214	99 178
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	132 015	73 756	58 259	28 710
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 966 513	15 500	1 951 013	1 096 025
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 666 789**	**230 303**	**2 436 487**	**1 223 913**
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	3 284 995		3 284 995	2 243 865
Autres créances	536 432		536 432	203 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 450 125		3 450 125	
Disponibilités	765 454		765 454	6 929 775
Charges constatées d'avance (3)	117 627		117 627	65 610
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 154 632**		**8 154 632**	**9 442 695**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 821 422**	**230 303**	**10 591 119**	**10 666 609**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	2 811 291	1 979 501
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 611	831 789
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**6 720 430**	**6 620 820**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	191 686	157 117
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 811	756 476
Dettes fiscales et sociales	3 020 136	3 042 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 872	
Produits constatés d'avance (1)	164 184	89 895
TOTAL DETTES	**3 870 689**	**4 045 789**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**10 591 119**	**10 666 609**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 870 689	4 045 789
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	10 757 394	377 204	11 134 598	12 659 895
Chiffre d'affaires net	**10 757 394**	**377 204**	**11 134 598**	**12 659 895**
Production stockée				-260 000
Production immobilisée			131 274	
Subventions d'exploitation			2 667	6 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 072	674 515
Autres produits			16 018	8 189
Total produits d'exploitation (I)			**11 285 629**	**13 088 599**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 651 479	3 522 317
Impôts, taxes et versements assimilés			1 014 190	1 146 395
Salaires et traitements			5 030 175	4 552 805
Charges sociales			2 361 578	2 196 016
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 067	54 193
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27 301	18 389
Total charges d'exploitation (II)			**11 177 790**	**11 490 115**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**107 839**	**1 598 485**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			26 076	15 107
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**26 076**	**15 107**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**26 076**	**15 107**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**133 915**	**1 613 592**

Certifié conforme

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	170 579	1 506
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**170 579**	**1 506**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		598 210
Sur opérations en capital	170 314	175
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**170 314**	**598 385**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**265**	**-596 879**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 569	184 923
Total des produits (I+III+V+VII)	**11 482 284**	**13 105 212**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 382 673**	**12 273 422**
BENEFICE OU PERTE	**99 611**	**831 789**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Certifié conforme

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 10 591 119 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 611 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :

- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différrence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Principales hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 3.50%
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE H/F 2014-2016
- Calcul en fonction de l'indemnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuarielle : 96 235 €

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En date du 24 février 2022, la Russie a lancé une offensive militaire contre l'Ukraine. En réaction, l'Union Européenne, les Etats-Unis et de nombreux autres pays ont adopté une série de mesures économiques restrictives contre la Russie, dont notamment l'exclusion de certaines banques russes du système SWIFT.
Les incidences macro-économiques de cette situation ont eu des conséquences baissières sur les PIB respectifs Même s'il est difficile d'appréhender avec précision les effets de ces évènements, ceux-ci ne nous semblent pas avoir des impacts directs sur l'activité de la société SIENNA AM FRANCE, ni être de nature à remettre en cause la continuité de son exploitation.

Le 11 mars 2022, la société luxembourgeoise SIENNA CAPITAL SARL, filiale à 100% de la société belge GROUPE BRUXELLES LAMBERT (« GBL ») cotée à la Bourse de Bruxelles (Euronext), a pris le contrôle de la société 2A, maison mère de la société ACOFI GESTION. Cette société luxembourgeoise est la plateforme pan-européenne du groupe GBL, dédiée à la gestion pour compte de tiers dans le monde des investissements alternatifs et des actifs réels.
A cette même date, la société 2A est devenue SIENNA 2A qui détient 100% de la SA ACOFI GESTION devenue SIENNA AM FRANCE transformée en SAS. Le nom commercial de cette dernière est devenu SIENNA PRIVATE CREDIT.

Autres éléments significatifs

La société SIENNA AM FRANCE est une filiale détenue à 100% par la société SIENNA 2A (ex 2A),sise à Paris.
Cette dernière est consolidée par le GROUPE BRUXELLES LAMBERT, sis 24 avenue Marnix, 1000 Bruxelles, Belgique.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société SIENNA AM FRANCE sont intégrés dans le périmètre fiscal du groupe SIENNA 2A depuis l'exercice 2015.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		131 274	131 274	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	177 001	391 260		568 261
Immobilisations incorporelles	**177 001**	**522 534**	**131 274**	**568 261**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 307	54 514	4 806	132 015
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**82 307**	**54 514**	**4 806**	**132 015**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 111 525	899 156	44 168	1 966 513
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**1 111 525**	**899 156**	**44 168**	**1 966 513**
ACTIF IMMOBILISE	**1 370 833**	**1 476 204**	**180 248**	**2 666 789**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui génèreront des revenus a minima sur 5 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		4 878	4 878	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 823	63 224		141 047
Immobilisations incorporelles	**77 823**	**68 102**	**4 878**	**141 047**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 597	24 965	4 806	73 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**53 597**	**24 965**	**4 806**	**73 756**
ACTIF IMMOBILISE	**131 420**	**93 067**	**9 684**	**214 803**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 939 054 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 284 995	3 284 995	
Autres	536 432	536 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 627	117 627	
Total	3 939 054	3 939 054	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 441 421
URSSAF-CPAM IJSS A RECEVOIR	4 046
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	5 000
PRODUITS A RECEVOIR	9 663
Total	2 460 130

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 979 501
Résultat de l'exercice précédent	831 789
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**2 811 291**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	2 811 291
Total des affectations	**2 811 291**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	1 979 501	831 789	831 789		2 811 291
Résultat de l'exercice	831 789	-831 789	99 611	831 789	99 611
Total Capitaux Propres	**6 620 820**		**931 400**	**831 789**	**6 720 430**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 870 689 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 811	473 811		
Dettes fiscales et sociales	3 020 136	3 020 136		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	212 558	212 558		
Produits constatés d'avance	164 184	164 184		
Total	**3 870 689**	**3 870 689**		
(**) Dont envers les associés	191 686			

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	15 500			15 500
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	15 500			15 500
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 500			15 500
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	70 613
FNP CAC	18 480
FNP APPORTEURS	113 300
FNP DIVERS	60 000
FNP 2A	1 200
PERSONNEL - PROV S/CP	273 179
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	1 307 827
DETTES PROV CH SOC S/CP	136 589
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	544 500
ETAT - CHARGES A PAYER	3 898
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	205 531
Total	**2 735 117**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	117 627		
Total	**117 627**		

Les charges constatées d'avance concernent des charges facturées relatives à l'exercice 2023.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	164 184		
Total	**164 184**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2023..

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 28 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	170 314	
Produits des cessions d'éléments d'actif		170 579
TOTAL	170 314	170 579

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	35	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	35	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscriptions complémentaires de parts à plusieurs fonds (soit une souscription globale prévue de 3 675 K€)	1 651 144
Autres engagements donnés	**1 651 144**
Total	**1 651 144**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Sienna AM France
Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000 euros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 Paris
415 084 433 R.C.S. PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 21 AVRIL 2023

EXTRAIT DES DECISIONS RELATIF A L'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2022

[...]

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se soldent par un bénéfice de 99 611 euros et que la réserve légale est intégralement dotée approuve la proposition du Président et décide d'affecter ce bénéfice comme suit :

– résultat bénéficiaire de l'exercice	99 611 euros
– en totalité au poste « Report à nouveau » de	99 611 euros

Compte tenu de cette affectation le solde créditeur du compte Report à nouveau sera ainsi porté de 2 811 291 euros à 2 910 902 euros.

L'Associé Unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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

Pour extrait certifié conforme

Le Président

SIENNA AM FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
SIENNA AM FRANCE
58 bis, rue La Boétie
75008 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIENNA AM FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 directoire.

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 ;

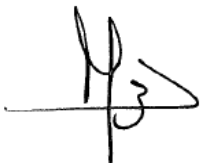
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly sur Seine, date de la signature électronique

Document authentifié par signature électronique

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Benjamin Moïse



2023.03.31 16:45:18 +0200

SASU SIENNA AM FRANCE

58 Bis rue de la Boetie
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes
43, rue de Liège - 75008 Paris
Tél. : 33 (0)1.44.90.25.25 - Fax : 33 (0)1.42.94.93.29
E-mail : contact@caderas-martin.com

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif 1
Bilan passif 2
Compte de résultat 3
Compte de résultat (suite) 4
Annexe 6
Règles et méthodes comptables 7
Faits caractéristiques 9
Notes sur le bilan 10
Notes sur le compte de résultat 17
Autres informations 18

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	568 261	141 047	427 214	99 178
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	132 015	73 756	58 259	28 710
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 966 513	15 500	1 951 013	1 096 025
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 666 789**	**230 303**	**2 436 487**	**1 223 913**
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	3 284 995		3 284 995	2 243 865
Autres créances	536 432		536 432	203 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 450 125		3 450 125	
Disponibilités	765 454		765 454	6 929 775
Charges constatées d'avance (3)	117 627		117 627	65 610
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 154 632**		**8 154 632**	**9 442 695**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 821 422**	**230 303**	**10 591 119**	**10 666 609**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	2 811 291	1 979 501
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 611	831 789
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**6 720 430**	**6 620 820**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	191 686	157 117
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 811	756 476
Dettes fiscales et sociales	3 020 136	3 042 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 872	
Produits constatés d'avance (1)	164 184	89 895
TOTAL DETTES	**3 870 689**	**4 045 789**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**10 591 119**	**10 666 609**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 870 689	4 045 789
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	10 757 394	377 204	11 134 598	12 659 895
Chiffre d'affaires net	**10 757 394**	**377 204**	**11 134 598**	**12 659 895**
Production stockée				-260 000
Production immobilisée			131 274	
Subventions d'exploitation			2 667	6 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 072	674 515
Autres produits			16 018	8 189
Total produits d'exploitation (I)			**11 285 629**	**13 088 599**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 651 479	3 522 317
Impôts, taxes et versements assimilés			1 014 190	1 146 395
Salaires et traitements			5 030 175	4 552 805
Charges sociales			2 361 578	2 196 016
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 067	54 193
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27 301	18 389
Total charges d'exploitation (II)			**11 177 790**	**11 490 115**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**107 839**	**1 598 485**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			26 076	15 107
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**26 076**	**15 107**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**26 076**	**15 107**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**133 915**	**1 613 592**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	170 579	1 506
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**170 579**	**1 506**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		598 210
Sur opérations en capital	170 314	175
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**170 314**	**598 385**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**265**	**-596 879**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 569	184 923
Total des produits (I+III+V+VII)	**11 482 284**	**13 105 212**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 382 673**	**12 273 422**
BENEFICE OU PERTE	**99 611**	**831 789**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 10 591 119 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 611 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :

- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différrence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Principales hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 3.50%
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE H/F 2014-2016
- Calcul en fonction de l'indemnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuarielle : 96 235 €

.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En date du 24 février 2022, la Russie a lancé une offensive militaire contre l'Ukraine. En réaction, l'Union Européenne, les Etats-Unis et de nombreux autres pays ont adopté une série de mesures économiques restrictives contre la Russie, dont notamment l'exclusion de certaines banques russes du système SWIFT.
Les incidences macro-économiques de cette situation ont eu des conséquences baissières sur les PIB respectifs Même s'il est difficile d'appréhender avec précision les effets de ces évènements, ceux-ci ne nous semblent pas avoir des impacts directs sur l'activité de la société SIENNA AM FRANCE, ni être de nature à remettre en cause la continuité de son exploitation.

Le 11 mars 2022, la société luxembourgeoise SIENNA CAPITAL SARL, filiale à 100% de la société belge GROUPE BRUXELLES LAMBERT (« GBL ») cotée à la Bourse de Bruxelles (Euronext), a pris le contrôle de la société 2A, maison mère de la société ACOFI GESTION. Cette société luxembourgeoise est la plateforme pan-européenne du groupe GBL, dédiée à la gestion pour compte de tiers dans le monde des investissements alternatifs et des actifs réels.
A cette même date, la société 2A est devenue SIENNA 2A qui détient 100% de la SA ACOFI GESTION devenue SIENNA AM FRANCE transformée en SAS. Le nom commercial de cette dernière est devenu SIENNA PRIVATE CREDIT.

Autres éléments significatifs

La société SIENNA AM FRANCE est une filiale détenue à 100% par la société SIENNA 2A (ex 2A),sise à Paris.
Cette dernière est consolidée par le GROUPE BRUXELLES LAMBERT, sis 24 avenue Marnix, 1000 Bruxelles, Belgique.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société SIENNA AM FRANCE sont intégrés dans le périmètre fiscal du groupe SIENNA 2A depuis l'exercice 2015.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		131 274	131 274	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	177 001	391 260		568 261
Immobilisations incorporelles	**177 001**	**522 534**	**131 274**	**568 261**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 307	54 514	4 806	132 015
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**82 307**	**54 514**	**4 806**	**132 015**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 111 525	899 156	44 168	1 966 513
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**1 111 525**	**899 156**	**44 168**	**1 966 513**
ACTIF IMMOBILISE	**1 370 833**	**1 476 204**	**180 248**	**2 666 789**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui génèreront des revenus a minima sur 5 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		4 878	4 878	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 823	63 224		141 047
Immobilisations incorporelles	**77 823**	**68 102**	**4 878**	**141 047**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 597	24 965	4 806	73 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**53 597**	**24 965**	**4 806**	**73 756**
ACTIF IMMOBILISE	**131 420**	**93 067**	**9 684**	**214 803**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 939 054 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**3 284 995**	**3 284 995**	
Autres	**536 432**	**536 432**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**117 627**	**117 627**	
Total	**3 939 054**	**3 939 054**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	**2 441 421**
URSSAF-CPAM IJSS A RECEVOIR	**4 046**
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	**5 000**
PRODUITS A RECEVOIR	**9 663**
Total	**2 460 130**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	**1 979 501**
Résultat de l'exercice précédent	**831 789**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**2 811 291**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	**2 811 291**
Total des affectations	**2 811 291**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	**3 000 000**				**3 000 000**
Réserve légale	**300 000**				**300 000**
Réserves générales	**509 528**				**509 528**
Report à Nouveau	**1 979 501**	**831 789**	**831 789**		**2 811 291**
Résultat de l'exercice	**831 789**	**-831 789**	**99 611**	**831 789**	**99 611**
Total Capitaux Propres	**6 620 820**		**931 400**	**831 789**	**6 720 430**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 870 689 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**473 811**	**473 811**		
Dettes fiscales et sociales	**3 020 136**	**3 020 136**		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	**212 558**	**212 558**		
Produits constatés d'avance	**164 184**	**164 184**		
Total	**3 870 689**	**3 870 689**		
(**) Dont envers les associés	**191 686**			

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	15 500			15 500
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	**15 500**			**15 500**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**15 500**			**15 500**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	70 613
FNP CAC	18 480
FNP APPORTEURS	113 300
FNP DIVERS	60 000
FNP 2A	1 200
PERSONNEL - PROV S/CP	273 179
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	1 307 827
DETTES PROV CH SOC S/CP	136 589
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	544 500
ETAT - CHARGES A PAYER	3 898
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	205 531
Total	**2 735 117**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	117 627		
Total	**117 627**		

Les charges constatées d'avance concernent des charges facturées relatives à l'exercice 2023.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	164 184		
Total	**164 184**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2023..

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 28 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	**170 314**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		**170 579**
TOTAL	**170 314**	**170 579**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	**35**	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**35**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscriptions complémentaires de parts à plusieurs fonds (soit une souscription globale prévue de 3 675 K€)	1 651 144
Autres engagements donnés	**1 651 144**
Total	**1 651 144**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	