

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01662

Numéro SIREN : 833 768 641

Nom ou dénomination : FINENCIA

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2024 sous le numéro de dépôt 614

Désignation de l'entreprise SARL FINENCIADurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 3 rue de l'Océan 85150 MOTHE-ACHARDDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 8 3 3 7 6 8 6 4 1 0 0 0 1 5Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2023

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(I) AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		AO		
	Terrains	AP		AQ		
	Constructions	AR		AS		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	2 686	AU	821	1 865
	Autres immobilisations corporelles	AV		AW		
	Immobilisations en cours	AX		AY		
	Avances et acomptes	CS		CT		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CU	4 662 397	CV		4 662 397
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BB		BC		
	Autres participations	BD	4 000	BE		4 000
	Créances rattachées à des participations	BF		BG		
	Autres titres immobilisés	BH		BI		
	Prêts	BJ	4 669 083	BK	821	4 668 262
	Autres immobilisations financières*	BL		BM		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BN		BO		
		BP		BQ		
		BR		BS		
		BT		BU		
		BV		BW		
	CRÉANCES	BX	30 261	BY		30 261
		BZ	354 551	CA		354 551
		CB		CC		
	DIVERS	CD		CE		
		CF	178 480	CG		178 480
	Comptes de régularisation	CH	911	CI		911
		CJ	564 205	CK		564 205
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	Charges constatées d'avance (3)*	CW				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CO	5 233 289	1A	821	5 232 468
		CP				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		
Immobilisations :						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL FINENCIA		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 500)			DA	125 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	140	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	12 550	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 170 138	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	365 446	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	135	
	TOTAL (I)			DL	1 673 910	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 308 671	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 176 445	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	24 185	
	Dettes fiscales et sociales			DY	43 235	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 673	
	Autres dettes			EA	4 345	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	3 558 557		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 232 468		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	529 221
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL FINENCIA

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 068 002	FH		FI	1 068 002
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 068 002	FK		FL	1 068 002
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	1 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 465
	Autres produits (1) (11)					FQ	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 1 070 805
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	75 573
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 099
	Salaires et traitements*					FY	955 275
	Charges sociales (10)					FZ	7 513
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	470
						GB	
						GC	
						GD	
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 1 039 933
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	30 872
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	427 112
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	427 112
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	88 875
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	88 875
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	338 236
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	369 109

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SARL FINENCIA		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	200		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	200		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 726		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	135		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 862		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 662)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 498 117		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 132 671		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	365 446		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	427 112	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	61 964	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	1 465	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Amortissements dérogatoires			135				
Réajustement dettes fournisseurs N-1			3 726	200			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

Désignation de l'entreprise : **SARL FINENCIA**Néant ☐ *Exercice ouvert le : **01/07/2022** et clos le : **30/06/2023** Durée en nombre de mois **12****DECLARATION DES EFFECTIFS**

Effectifs moyens du personnel	YP	1
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 068 002
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	1 068 002

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	3
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	1 333
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	1 465
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	2 802

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	62 409
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	62 409

IV Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG 1 008 395

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	1 008 395

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE										EV	X																						
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)																	GX		1 068 002														
Effectifs au sens de la CVAE																	EY		1														
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)																	HX																
Période de référence										GY	0	1	/	0	7	/	2	0	2	2	GZ	3	0	/	0	6	/	2	0	2	3		
Date de cessation																	HR			/			/										

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société FINENCIA a décidé d'abandonner à la société FRUCTIM'ONE la créance en compte courant qu'elle détient dans les livres de ladite société. Cet abandon de créance est effectué pour une somme de 27 491.13 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FINENCIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 5 232 468 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 365 447 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	1 292	1 395		2 686
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 292	1 395		2 686
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 622 337	40 060		4 662 397
- Autres titres immobilisés		4 000		4 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 622 337	44 060		4 666 397
ACTIF IMMOBILISE	4 623 629	45 455		4 669 084

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL S.Y.G.E.C.	8	181	62,48	909	909			2 240	119	94
SAS AVENCIA	248	2 420	100,00	3 603	3 603	576		5 257	356	319
SAS STERNE EXPERTISE	5		69,80	3	3					
SARL 85 NUANCES DE GESTION	4	-1	100,00	4	4			54	-1	
AVENCIA-SYGEC AUDIT	15	19	99,96	105	105			304	7	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI AVENCIMMO	1	32	10,00					188	68	
SARL OCYTHOE	5	40	49,00	2	2			92	18	
SAS FRUCTIM'ONE	5	2	49,00	2	2			57	-1	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				33	33					
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	350	471		821
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	350	471		821
ACTIF IMMOBILISE	350	471		821

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 385 725 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	30 262	30 262	
Autres	354 552	4 392	350 159
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	912	912	
Total	385 725	35 566	350 159
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	30 262
Int.courus actionn.débiteurs	13 310
Total	43 572

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 125 500,00 euros décomposé en 12 550 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
C.N.M.A. 85150 LA MOTHE ACHARD	27,08	3 399,00
RACINEUX HOLDING PRO 85170 DOMPIERRE-SUR-YON	20,31	2 549,00
COLB'R 85310 LA CHAIZE LE VICOMTE	20,31	2 549,00
JSE INVESTISSEMENT 85510 LE BOUPERE	20,31	2 549,00
TIMY 85140 LA MERLATIERE	11,94	1 499,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR RACINEUX Antoine 85000 LA ROCHE SUR YON		1,00
MADAME POTIER Charlene 85140 MERLATIERE		1,00
MONSIEUR AUDUBON Christophe 85150 CHAPELLE-ACHARD		1,00
MADAME RAVON Isabelle 85310 CHAIZE-LE-VICOMTE		1,00
MONSIEUR SELLIER Julien 85510 LE BOUPERE		1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	410 032
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	410 032
Affectations aux réserves	395 042
Distributions	14 990
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	410 032

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	125 500				125 500
Primes d'émission	140				140
Réserve légale	12 550				12 550
Réserves générales	775 097	395 042	395 042		1 170 139
Résultat de l'exercice	410 032	-410 032	365 447	410 032	365 447
Dividendes		14 990			
Provisions réglementées			136		136
Total Capitaux Propres	1 323 319		760 624	410 032	1 673 911

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		136		136
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		136		136
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		136		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 558 557 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 308 671	442 755	1 678 585	187 332
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 186	24 186		
Dettes fiscales et sociales	43 236	43 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 674	1 674		
Autres dettes (**)	1 180 791	17 371	1 163 420	
Produits constatés d'avance				
Total	3 558 557	529 221	2 842 005	187 332
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	435 705			
(**) Dont envers les associés	1 176 445			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 352 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	23 937
Int.courus emprunts bancaires	3 137
Int.courus action.créditeurs	34 474
Pers.prov.congés payé et rtt	3 907
Org.soc.charges à payer	16 067
Etat - charges à payer	308
Total	81 830

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	912		
Total	912		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation	427 112	434 086
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	427 112	434 086
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	88 875	44 330
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	88 875	44 330
Résultat financier	338 237	389 755

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 61 965 euros

Montant compris dans les produits financiers : 427 112 euros

Autres informations

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	
Nantissement actions Avencia cic	410 542
Nantissement actions Avencia ce	409 849
Nantissement actions Avencia cmo	410 641
Nantissement actions Sygec cmo	152 841
Nantissement parts sociales Avencia-Sygec Audit cmo	60 627
Nantissement c.courants ce	215 458
Autres engagements donnés	1 659 957
Total	1 659 957
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

FINENCIA
Société à Responsabilité Limitée au capital de 125 500 Euros
Siège social : LES ACHARDS (Vendée)
ZA du Pays des Achards
3 rue de l'Océan – La Chapelle Achard
833 768 641 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 DECEMBRE 2023

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	365 446,74 €
• à la réserve facultative,.....	350 456,74 €
• à la distribution de dividendes à l'associé titulaire de parts sociales de catégorie « B »	14 990,00 €
soit un dividende par part « B » de 10 €	

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	365 446,74 €
• à la réserve facultative,.....	350 456,74 €
• à la distribution de dividendes à l'associé titulaire de parts sociales de catégorie « B »	14 990,00 €
soit un dividende par part « B » de 10 €	

CERTIFIE EXACT
La gérance



FINENCIA S.A.R.L.

833 768 641 RCS LA ROCHE SUR YON

ZONE ARTISANALE DU PAYS DES ACHARDS

3 RUE DE L'OCÉAN

85150 LES ACHARDS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023



Passionnément
engagé.

Tél. : 02 51 67 30 33
E-mail : lesherbiers@bdo.fr
www.bdo.fr

9 rue de la Filandière
CS 10527
85505 Les Herbiers cedex
France

Philippe AUCHER
Louis-Marie CHIRON
Nathalie DUBIN
Matthieu ELINEAU
Véronique MARTINEAU
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Elodie LOIZEAU
Julien MORAND
Experts-Comptables

FINENCIA S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Aux Associés de la société FINENCIA,

1. 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 FINENCIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3. 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 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 participation, dont le montant brut figurant au bilan au 30 juin 2023 s'établit à 4 662 397 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de Participation » des Règles et méthodes comptables de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société.
Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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 Gérance.

6. 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.

Les Herbiers, le 28 novembre 2023.
Le Commissaire aux comptes



BDO Atlantique
représentée par Philippe AUCHER
Associé

FINENCIA S.A.R.L.

**Bilan, compte de résultat et annexe
au 30 juin 2023**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
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	2 686,48	821,15	1 865,33	941,41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 662 397,38		4 662 397,38	4 622 337,38
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 000,00		4 000,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 669 083,86	821,15	4 668 262,71	4 623 278,79
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	30 261,80		30 261,80	188 291,88
Autres créances	354 551,78		354 551,78	190 659,03
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	178 480,51		178 480,51	186 882,05
Charges constatées d'avance (3)	911,53		911,53	511,39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	564 205,62		564 205,62	566 344,35
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 233 289,48	821,15	5 232 468,33	5 189 623,14
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			350 159,29	181 715,41

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	125 500,00	125 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	140,00	140,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 550,00	12 550,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 170 138,52	775 096,91
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	365 446,74	410 031,61
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	135,62	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 673 910,88	1 323 318,52
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)	2 308 671,30	2 741 238,77
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 176 445,43	961 832,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 185,63	35 579,24
Dettes fiscales et sociales	43 235,87	112 878,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 673,50	
Autres dettes	4 345,72	14 775,16
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 558 557,45	3 866 304,62
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 232 468,33	5 189 623,14
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 029 336,43	3 216 444,97
(1) Dont à moins d'un an (a)	529 221,02	649 859,65
(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

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 068 002,97	1 068 049,90
Chiffre d'affaires net	1 068 002,97	1 068 049,90
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 333,40	8 283,60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 465,53	511,39
Autres produits	3,74	130,67
Total produits d'exploitation I	1 070 805,64	1 076 975,56
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)	75 573,86	72 108,57
Impôts, taxes et versements assimilés	1 099,10	1 228,62
Salaires et traitements	955 275,47	924 388,58
Charges sociales	7 513,81	58 693,59
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	470,66	350,49
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	0,64	3,03
Total charges d'exploitation II	1 039 933,54	1 056 772,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 872,10	20 202,68
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)	427 112,32	434 085,72
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 mobilières de placement		
Total produits financiers V	427 112,32	434 085,72
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	88 875,37	44 330,38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières VI	88 875,37	44 330,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	338 236,95	389 755,34
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	369 109,05	409 958,02

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	200,00	203,59
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	200,00	203,59
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 726,69	90,00
Sur opérations en capital		40,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	135,62	
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 862,31	130,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 662,31	73,59
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+II+V+VII)	1 498 117,96	1 511 264,87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	1 132 671,22	1 101 233,26
BENEFICE OU PERTE	365 446,74	410 031,61
(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	427 112,32	434 085,72
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	61 964,79	12 397,16

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société FINENCIA a décidé d'abandonner à la société FRUCTIM'ONE la créance en compte courant, qu'elle détient dans les livres de ladite société, avec une clause de retour à meilleure fortune.

Cet abandon de créance est effectué pour une somme de 27 491.13 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FINENCIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 5 232 468 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 365 447 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	1 292	1 395		2 686
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 292	1 395		2 686
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 622 337	40 060		4 662 397
- Autres titres immobilisés		4 000		4 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 622 337	44 060		4 666 397
ACTIF IMMOBILISE	4 623 629	45 455		4 669 084

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL S.Y.G.E.C.	8	181	62,48	909	909			2 240	119	94
SAS AVENCIA	248	2 420	100,00	3 603	3 603	576		5 257	356	319
SAS STERNE EXPERTISE	5		69,80	3	3					
SARL 85 NUANCES DE GESTION	4	-1	100,00	4	4			54	-1	
AVENCIA-SYGEC AUDIT	15	19	99,96	105	105			304	7	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI AVENCIMMO	1	32	10,00					188	68	
SARL OCYTHOE	5	40	49,00	2	2			92	18	
SAS FRUCTIM'ONE	5	2	49,00	2	2			57	-1	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				33	33					
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	350	471		821
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	350	471		821
ACTIF IMMOBILISE	350	471		821

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 385 725 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	30 262	30 262	
Autres	354 552	4 392	350 159
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	912	912	
Total	385 725	35 566	350 159
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	30 262
Int.courus actionn.débiteurs	13 310
Total	43 572

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 125 500,00 euros décomposé en 12 550 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
C.N.M.A. 85150 LA MOTHE ACHARD	27,08	3 399,00
RACINEUX HOLDING PRO 85170 DOMPIERRE-SUR-YON	20,31	2 549,00
COLB'R 85310 LA CHAIZE LE VICOMTE	20,31	2 549,00
JSE INVESTISSEMENT 85510 LE BOUPERE	20,31	2 549,00
TIMY 85140 LA MERLATIERE	11,94	1 499,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR RACINEUX Antoine 85000 LA ROCHE SUR YON		1,00
MADAME POTIER Charlene 85140 MERLATIERE		1,00
MONSIEUR AUDUBON Christophe 85150 CHAPELLE-ACHARD		1,00
MADAME RAVON Isabelle 85310 CHAIZE-LE-VICOMTE		1,00
MONSIEUR SELLIER Julien 85510 LE BOUPERE		1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	410 032
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	410 032
Affectations aux réserves	395 042
Distributions	14 990
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	410 032

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	125 500				125 500
Primes d'émission	140				140
Réserve légale	12 550				12 550
Réserves générales	775 097	395 042	395 042		1 170 139
Résultat de l'exercice	410 032	-410 032	365 447	410 032	365 447
Dividendes		14 990			
Provisions réglementées			136		136
Total Capitaux Propres	1 323 319		760 624	410 032	1 673 911

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		136		136
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		136		136
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		136		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 558 557 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 308 671	442 755	1 678 585	187 332
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 186	24 186		
Dettes fiscales et sociales	43 236	43 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 674	1 674		
Autres dettes (**)	1 180 791	17 371	1 163 420	
Produits constatés d'avance				
Total	3 558 557	529 221	2 842 005	187 332
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	435 705			
(**) Dont envers les associés	1 176 445			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 352 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	23 937
Int.courus emprunts bancaires	3 137
Int.courus action.créditeurs	34 474
Pers.prov.congés payé et rtt	3 907
Org.soc.charges à payer	16 067
Etat - charges à payer	308
Total	81 830

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	912		
Total	912		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation	427 112	434 086
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	427 112	434 086
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	88 875	44 330
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	88 875	44 330
Résultat financier	338 237	389 755

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 61 965 euros

Montant compris dans les produits financiers : 427 112 euros

Autres informations

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	
Nantissement actions Avencia cic	410 542
Nantissement actions Avencia ce	409 849
Nantissement actions Avencia cmo	410 641
Nantissement actions Sygec cmo	152 841
Nantissement parts sociales Avencia-Sygec Audit cmo	60 627
Nantissement c.courants ce	215 458
Autres engagements donnés	1 659 957
Total	1 659 957
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	