

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01748 Numéro SIREN : 514 637 784 Nom ou dénomination : FF GREEN HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2024 sous le numéro de dépôt 9681

A large, thick, dark grey curved line that starts from the left edge of the page and curves upwards and to the right, framing the company information.

SARL FF GREEN HOLDING

Activités des sociétés holding

102 Zone artisanale La Bossardière
Le Pigeon Blanc
44430 LE LANDREAU

Siret : 51463778400018

Etats financiers

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**COMPTES CERTIFÉS
CONFORMES**

Comptes certifiés Conformes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
3. Détail du Bilan	17
Détail Bilan Actif	18
Détail Bilan Passif	19
Tableau des emprunts	20
4. Détail du Compte de Résultat	21
Détail du Compte de Résultat	22
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
5. Documents Fiscaux	26



Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL FF GREEN HOLDING pour l'exercice du 01 octobre 2022 au 30 septembre 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 243 125
Chiffre d'affaires	588 404
Résultat net comptable (Bénéfice)	322 893

A Vallet
Le 05 décembre 2023

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par
Vincent ROTUREAU
Signature numérique de : Vincent ROTUREAU
Date : 18/05/2024 17:55
Lieu : CLISSON
3466396537...
Vincent ROTUREAU
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
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	27 677	21 702	5 975	5 344
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	501 219		501 219	501 219
Créances rattachées aux participations	225 823		225 823	2 668
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	754 719	21 702	733 017	509 231
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	79 580		79 580	184 070
Autres créances	1 366		1 366	2 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	
Disponibilités	366 618		366 618	173 400
Charges constatées d'avance (3)	2 544		2 544	1 790
TOTAL ACTIF CIRCULANT	510 108		510 108	361 531
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 264 827	21 702	1 243 125	870 762

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	12 440	12 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	250 647	468 506
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 244	1 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-217 859
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	322 893	107 619
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	587 224	371 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	428 207	428 207
Emprunts et dettes diverses (3)	47 927	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 347	11 884
Dettes fiscales et sociales	165 881	58 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 538	500
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	655 901	498 855
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 243 125	870 762

(1) Dont à plus d'un an (a)	370 067	428 207
(1) Dont à moins d'un an (a)	285 834	70 648
(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

30/09/2023

30/09/2022

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	588 404	384 375
Chiffre d'affaires net	588 404	384 375
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 745	
Autres produits	3	
Total I	590 152	384 375
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)	159 968	135 205
Impôts, taxes et versements assimilés	5 151	5 746
Salaires et traitements	158 179	67 093
Charges sociales	50 083	59 504
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 476	2 002
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4	7
Total II	375 862	269 558
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	214 290	114 817
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)	3 147	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	220 008	33 212
Autres intérêts et produits assimilés (3)	330	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	223 485	33 212
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 324	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 324	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	222 161	33 212
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	436 452	148 029

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	256	559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	256	559
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17 912
Sur opérations en capital		800
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	207	
Total charges exceptionnelles (VIII)	207	18 712
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49	-18 153
Participation des salariés aux résultats (IX)	57 674	
Impôts sur les bénéfices (X)	55 934	22 257
Total des produits (I+III+V+VII)	813 894	418 146
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	491 001	310 527
BENEFICE OU PERTE	322 893	107 619
(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	3 147	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	374	

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

-La société FF GREEN HOLDING a mis en place un accord de participation volontaire à compter de cet exercice. Au 30/09/2023, cette participation s'élève à 57 674€.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FF GREEN HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 243 125 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 322 893 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 390		1 390	
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	14 297			14 297
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 701	3 314	635	13 380
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 388	3 314	2 025	27 677
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	503 887	223 156		727 042
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	503 887	223 156		727 042
ACTIF IMMOBILISE	530 274	226 470	2 025	754 719

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS A3 CONSTRUCTION 44430 LE LANDREAU	5 000	126 956	100,00	30 784
SAS A3TP 44430 LE LANDREAU	9 000	855 777	100,00	182 380
SAS EC MATERIEL 44430 LE LANDREAU	5 000	151 794	100,00	40 272
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	508 419	508 419			220 007
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	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	1 390		1 390	
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 612	1 101		12 713
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 041	1 582	635	8 989
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 044	2 683	2 025	21 702
ACTIF IMMOBILISE	21 044	2 683	2 025	21 702

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 309 313 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	225 823		225 823
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 580	79 580	
Autres	1 366	1 366	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 544	2 544	
Total	309 313	83 490	225 823

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	3 147
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	33 980
Autres créances	
Disponibilités	330
Total	37 458

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 440 euros décomposé en 1 244 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 655 901 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	428 207	58 140	242 554	127 512
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 347	9 347		
Dettes fiscales et sociales	165 881	165 881		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 465	52 465		
Produits constatés d'avance				
Total	655 901	285 834	242 554	127 512

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan**Charges à payer**

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 263
Dettes fiscales et sociales	85 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 538
Total	96 094

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant

Charges d'exploitation	2 544
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 544

FF GREEN HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 12 440 euros
Siège social : 102 ZA La Bossardière - 44430 LE LANDREAU
514 637 784 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 DECEMBRE 2023
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à **322 893,03 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 322 893,03 euros

- la somme de 140 000,00 euros
à titre de dividendes aux associés
soit 112,54 euros par part sociale

- le solde, soit 182 893,03 euros
en totalité au compte « Autres réserves »
qui s'élève ainsi à 182 893,03 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur

l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
30/09/2020	27 000 €	27 000 €	/
30/09/2021	30 000 €	30 000 €	/
30/09/2022	48 080,60 €	48 080,60 €	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme par la Gérance
Monsieur Elie COUILLAUD**

Certifié conforme par la Gérance