

Société en nom collectif AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85)

17 Cours Valmy 92800 PUTEAUX

Comptes annuels au : 31 décembre 2022



Signé électroniquement
Par Pierre TELLIER
Le 04/07/23
Certificat émis par le tiers de confiance IDEMIA
CN du certificat: Pierre TELLIER
CN AC : Dictao Trust Services User 03 CA G2

Sommaire

<u>BILAN.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan actif.....</u>	<u>4</u>
<u>Bilan passif.....</u>	<u>5</u>
<u>COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>6</u>
<u>Compte de résultat (en liste).....</u>	<u>7</u>
<u>Compte de résultat partie 2.....</u>	<u>8</u>
<u>ANNEXE.....</u>	<u>9</u>
<u>Annexe.....</u>	<u>10</u>
<u>Règles et méthodes comptables.....</u>	<u>11</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>13</u>
<u>Amortissements.....</u>	<u>14</u>
<u>Etats des échéances des créances et des dettes.....</u>	<u>15</u>
<u>INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>16</u>
<u>Composition du capital et variation des capitaux propres.....</u>	<u>17</u>
<u>Détail des produits à recevoir.....</u>	<u>18</u>
<u>Détail des charges à payer.....</u>	<u>19</u>
<u>Détail des charges et produits constatés d'avance.....</u>	<u>20</u>
<u>Ventilation du chiffre d'affaires.....</u>	<u>21</u>
<u>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....</u>	<u>22</u>
<u>Intégration fiscale.....</u>	<u>23</u>
<u>Information sur les postes concernant les entreprises liées.....</u>	<u>24</u>
<u>Honoraires des commissaires aux comptes.....</u>	<u>25</u>

BILAN

Bilan actif

Rubriques	31/12/2022		31/12/2021	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	43 129 695	305 284	42 824 411	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	43 129 695	305 284	42 824 411	
Participations selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	43 129 695	305 284	42 824 411	
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	116 279		116 279	288
Autres créances	4 779 976		4 779 976	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 896 255		4 896 255	288
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	2 994 286		2 994 286	1 000
TOTAL Disponibilités	2 994 286		2 994 286	1 000
Charges constatées d'avance	229 628		229 628	
Total Actif Circulant (III)	8 120 168		8 120 168	1 288
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	51 249 863	305 284	50 944 579	1 288

Bilan passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel dont versé : 1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-0	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 000	1 000
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 181 332	
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :		
TOTAL Dettes financières	39 181 332	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 500	288
Dettes fiscales et sociales	17 713	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 657 258	
Autres dettes	15 288	
TOTAL Dettes d'exploitation	9 761 759	288
Produits constatés d'avance	2 000 488	
TOTAL DETTES (IV)	50 943 580	288
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	50 944 579	1 288

Résultat de l'exercice en centimes **-0,48**

Total du bilan en centimes 50 944 579,10

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (en liste)

Rubriques	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	478 473		478 473	288
Chiffres d'affaires nets	478 473		478 473	288
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			478 473	288
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			14 936	288
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	Dotations aux amortissements		305 284	
	sur immobilisations			
	Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			0	
Total des charges d'exploitation (II)			320 221	288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			158 253	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			158 253	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			158 253	
RÉSULTAT FINANCIER			-158 253	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-0	

Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	478 473	288
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	478 474	288
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-0	

ANNEXE

Annexe

La présente annexe est une partie indissociable des comptes annuels de la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) pour l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Le total du bilan avant répartition composant ces comptes annuels est de 50 944 579,10 €.

Le chiffre d'affaires inclus dans le compte de résultat composant ces propres comptes annuels est de 478 473,31 €, crédit d'impôt inclus.

Le résultat de l'exercice est une perte de 0,48 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

Toutes les données chiffrées ci-après sont exprimées en Euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) sont établis conformément au plan comptable général défini par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures

Et en application du Code de Commerce, articles L123-12 à L 123-24.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE ET COMPARABILITE DES COMPTES

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT D'ESTIMATION

Aucun changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition.

La société a opté pour l'amortissement du bien selon le mode financier, en vertu de l'article 39C du Code général des Impôts :

<u>Nature immobilisation</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
• Matériel du transport	Financier	durée du contrat de CB

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens en utilisant le mode d'amortissement suivant :

<u>Nature immobilisation</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
• Matériel du transport	linéaire	10

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation en fonction du risque encouru est constituée pour chacune d'elles.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les estimations comptables au 31 décembre 2022 ont été établies sur la base d'une série d'indicateurs macro-économiques et financiers prévus à cette date. Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. La Société n'a pas d'exposition directe en Ukraine, ni en Russie, son risque est donc limité à ce stade et il n'y a pas eu d'ajustements des comptes à ce titre pour l'exercice 2022. La situation sera étudiée au regard de l'évolution de ses contreparties au 1er semestre 2023. Aussi l'entité en lien avec le Groupe assure un suivi constant et rapproché de la situation et respecte de façon rigoureuse les réglementations en vigueur. Elle met en œuvre avec diligence les mesures nécessaires afin d'appliquer strictement, dès publication, les sanctions internationales.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Conformément au règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures relatif au plan comptable général et aux transactions entre parties liées et aux opérations non inscrites au bilan,

la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) ne donne pas d'information en annexe pour tout ou partie des raisons suivantes :

- les transactions effectuées ont été conclues à des conditions normales de marché ;
- les transactions effectuées concernent des opérations avec sa société mère, les filiales qu'elle détient (directement ou indirectement) en quasi-totalité ou entre ses filiales détenues en quasi-totalité ;
- les transactions concernées ne sont pas significatives.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN**

La société ne possède pas d'engagement hors bilan à la clôture de l'exercice.

DEFINITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (OU PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES) ET MODE DE RECONNAISSANCE

Le chiffre d'affaires (les produits des activités courantes) est constitué par la production vendue de biens et services (+ *le cas échéant "ainsi que la vente de marchandises"*) et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de la société.

Le chiffre d'affaires est composé des loyers de crédit-bail correspondant à des prestations continues.

La comptabilisation du chiffre d'affaires respecte le principe d'indépendance des exercices et implique ainsi le cas échéant la comptabilisation d'écritures de régularisation à la clôture de l'exercice (produits à recevoir ou constatés d'avance).

Le chiffre d'affaires est détaillé par nature dans le tableau ventilation du chiffre d'affaires.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers				
		Matériel de transport			43 129 695	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					43 129 695	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					43 129 695	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers			43 129 695	
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					43 129 695	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					43 129 695	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables				Début d'exercice		Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)								
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements							
Installations techniques, matériels et outillages								
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers							
	Matériel de transport					305 284		305 284
	Matériel de bureau, informatique et mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)						305 284		305 284
TOTAL GENERAL (I + II + III)						305 284		305 284
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains								
Constructions :								
sol propre								
sol autrui								
install.								
Autres immobilisations :								
Inst. techn.								
Inst gén.								
M. Transport								
Mat bureau.								
Emball.								
CORPO.								
Acquis. de titres								
TOTAL								
Cadre C				Début de l'exercice		Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immos financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE						
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients			116 279	116 279		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		4 779 976	4 779 976		
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers						
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			4 896 255	4 896 255		
Charges constatées d'avance			229 628	229 628		
TOTAL DES CREANCES			5 125 882	5 125 882		
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			39 181 332	39 181 332		
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			71 500	71 500		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		17 713	17 713		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			9 657 258	9 657 258		
Groupes et associés			15 000	15 000		
Autres dettes			288	288		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			2 000 488	2 000 488		
TOTAL DES DETTES			50 943 580	50 943 580		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			39 931 242,01	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			749 909,92			

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Composition du capital et variation des capitaux propres

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 100 parts sociales de 10 € de nominal.

RESERVES ET REPORT A NOUVEAU

La variation des postes de réserves et de report à nouveau par rapport à l'exercice précédent résulte de l'affectation du résultat au 31 décembre 2021 décidée par l'assemblée générale ordinaire en date du 17 mai 2022.

L'affectation de ce résultat est résumée dans le tableau suivant :

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		
Origines :	Report à nouveau antérieur Résultat de l'exercice Prélèvement sur les réserves	
TOTAL		
Affectation :	Réserve légale Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau	
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

<i>Nature des produits</i>	<i>Montants</i>
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	116 279
Preloyer	106 279
Refacturation agency fees	10 000
AUTRES CREANCES	0
VALEURS MOBILIERES ET DISPONIBILITES	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	116 279

NB : lorsque le poste est égal à 0, cela signifie qu'il n'y a pas de produits à recevoir dans les comptes concernés.

Détail des charges à payer

<i>Nature des charges</i>	<i>Montants</i>
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 500
Tranche CNUT	61 500
DETTES FISCALES ET SOCIALES	0
AUTRES DETTES	0
TOTAL DES CHARGES A PAYER	61 500

NB : lorsque le poste est égal à 0, cela signifie qu'il n'y a pas de charges à payer dans les comptes concernés.

Détail des charges et produits constatés d'avance

<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>Période</i>		<i>Montant</i>
Soulte	22/11/2022	31/12/2029	-2 000 488
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-2 000 488

<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>Période</i>		<i>Montant</i>
Charges Upfront fee+ Disbursements fee	22/11/2022	31/12/2029	229 628
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			229 628

Ventilation du chiffre d'affaires

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>31/12/N</i>	<i>31/12/N-1</i>
Vente de marchandises	0	0	0	0
Production de biens	0	0	0	0
Production de services	478 473	0	478 473	288
TOTAL	478 473	0	478 473	288

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

La société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) est intégrée fiscalement dans le groupe SOCIETE GENERALE depuis le 1 janvier 2018.

Son résultat fiscal ayant servi de base au calcul de l'impôt est le suivant :

- une perte à court terme de 0,48 €

Information sur les postes concernant les entreprises liées

Le présent état concerne les entreprises liées (celles pouvant être incluses par intégration globale dans un même périmètre de consolidation) et les entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation (sociétés détenues entre 10% et 50%).

<i>Postes du bilan</i>	<i>Montant total du poste</i>	<i>Montant concernant les entreprises liées et les participations</i>
POSTES DE L'ACTIF		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Immobilisations financières		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- TIAP		
- Autres titres immobilisés		
- Autres immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 994 286	2 994 286
Capital souscrit appelé non versé		
Charges constatées d'avance		
TOTAL POSTES DE L'ACTIF		2 994 286
POSTES DU PASSIF		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 181 332	39 181 332
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 728 758	9 728 758
Autres dettes	15 288	
Produits constatés d'avance		
TOTAL POSTES DU PASSIF		48 910 090
POSTES DU COMPTE DE RESULTAT		
Produits financiers		
Charges financières	158 253	78 567
Postes du résultat d'exploitation (chiffres d'affaires, achats...)	14 936	14 936
TOTAL POSTES DU COMPTE DE RESULTAT		

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de notre commissaire aux comptes DELOITTE ET ASSOCIES de la lettre de mission au titre de l'exercice 2022 sont de 2535 € HT.

Dans le cadre d'un contrat de mise à disposition de moyen conclu entre la SNC AAVENER et la Société Générale, il a été convenu que ces honoraires de commissariat aux comptes seront pris en charge par cette dernière.

AAVENER

Société en Nom Collectif au capital de 1.000 euros
Siège social : 17 cours Valmy - 92800 PUTEAUX
833 508 500 RCS NANTERRE

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 MAI 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le trente mai, à onze heures trente, les Associés de la Société se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale, sur convocation de la Gérance.

Sont présents :

- AIR BAIL, Associé, possédant.....99 parts sociales,
- SOCIETE ANONYME DE CREDIT A L'INDUSTRIE FRANCAISE - CALIF, Associé, possédant.....1 part sociale,

soit un total de 100 parts, égal au nombre de parts composant le capital social.

Tous les Associés étant présents, l'Assemblée Générale est déclarée régulièrement constituée et, en conséquence, peut valablement délibérer.

DELOITTE & ASSOCIES, Commissaire aux Comptes régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Monsieur Pierre TELLIER préside la séance en qualité de représentant de AIR BAIL, Gérante.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La feuille de présence,
- La copie des lettres de convocation adressées aux Associés,
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes, ainsi que l'avis de réception,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes,
- Les comptes annuels au 31 décembre 2022,
- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée,
- Les statuts de la Société.

Puis le Président déclare que tous les documents prévus par la loi et les règlements, devant être communiqués à l'Associé non-gérant, ont été tenus à sa disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée et que la Société a fait droit, dans les conditions légales, aux demandes de communication dont elle a été saisie.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes,
- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, quitus de sa gestion à la Gérance,
- Affectation du résultat,
- Approbation des charges et dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts,
- Pouvoirs pour les formalités.

Le Président présente à l'Assemblée le rapport du Commissaire aux comptes.

Puis il ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, quitus de sa gestion à la gérance

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes et des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice tels qu'ils lui ont été présentés par la Gérance.

L'Assemblée Générale prend acte que l'exercice 2022 se solde par une perte de 0,48 euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne à la Gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Associés.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter la perte de l'exercice de 0,48 euros au compte de report à nouveau qui deviendra débiteur du même montant.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Associés.

TROISIEME RESOLUTION

Approbation des charges et dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte de ce que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même Code.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Associés.

QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoir pour les formalités

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Gérance donne tous pouvoirs à la société MEDIALEX PARIS sis 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité ou autres.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Associés.

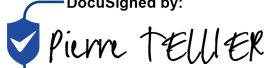
* *
*

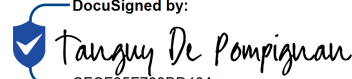
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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

AIR BAIL, Associé Gérant
Pierre TELLIER

CALIF, Associé
Tanguy de POMPIGNAN

DocuSigned by:

66771EE40E1A461...

DocuSigned by:

CFCF35F703BD40A...

AAVENER

Société en nom collectif

17 cours Valmy

92800 Puteaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

AAVENER

Société en nom collectif

17 cours Valmy

92800 Puteaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de la société AAVENER

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAVENER 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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.

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.

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.

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.

Paris-La Défense, le 10 mai 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Anne-Elisabeth Pannier

Anne-Elisabeth PANNIER

BILAN

Bilan actif

Rubriques	31/12/2022		31/12/2021	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	43 129 695	305 284	42 824 411	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	43 129 695	305 284	42 824 411	
Participations selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	43 129 695	305 284	42 824 411	
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	116 279		116 279	288
Autres créances	4 779 976		4 779 976	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 896 255		4 896 255	288
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	2 994 286		2 994 286	1 000
TOTAL Disponibilités	2 994 286		2 994 286	1 000
Charges constatées d'avance	229 628		229 628	
Total Actif Circulant (III)	8 120 168		8 120 168	1 288
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	51 249 863	305 284	50 944 579	1 288

Bilan passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel dont versé : 1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-0	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 000	1 000
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 181 332	
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :		
TOTAL Dettes financières	39 181 332	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 500	288
Dettes fiscales et sociales	17 713	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 657 258	
Autres dettes	15 288	
TOTAL Dettes d'exploitation	9 761 759	288
Produits constatés d'avance	2 000 488	
TOTAL DETTES (IV)	50 943 580	288
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	50 944 579	1 288

Résultat de l'exercice en centimes **-0,48**

Total du bilan en centimes 50 944 579,10

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (en liste)

Rubriques	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	478 473		478 473	288
Chiffres d'affaires nets	478 473		478 473	288
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			478 473	288
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			14 936	288
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	Dotations aux amortissements		305 284	
	sur immobilisations			
	Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			0	
Total des charges d'exploitation (II)			320 221	288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			158 253	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			158 253	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			158 253	
RÉSULTAT FINANCIER			-158 253	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-0	

Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	478 473	288
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	478 474	288
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-0	

ANNEXE

Annexe

La présente annexe est une partie indissociable des comptes annuels de la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) pour l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Le total du bilan avant répartition composant ces comptes annuels est de 50 944 579,10 €.

Le chiffre d'affaires inclus dans le compte de résultat composant ces propres comptes annuels est de 478 473,31 €, crédit d'impôt inclus.

Le résultat de l'exercice est une perte de 0,48 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

Toutes les données chiffrées ci-après sont exprimées en Euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) sont établis conformément au plan comptable général défini par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures

Et en application du Code de Commerce, articles L123-12 à L 123-24.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE ET COMPARABILITE DES COMPTES

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT D'ESTIMATION

Aucun changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition.

La société a opté pour l'amortissement du bien selon le mode financier, en vertu de l'article 39C du Code général des Impôts :

<u>Nature immobilisation</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
• Matériel du transport	Financier	durée du contrat de CB

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens en utilisant le mode d'amortissement suivant :

<u>Nature immobilisation</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
• Matériel du transport	linéaire	10

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation en fonction du risque encouru est constituée pour chacune d'elles.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les estimations comptables au 31 décembre 2022 ont été établies sur la base d'une série d'indicateurs macro-économiques et financiers prévus à cette date. Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. La Société n'a pas d'exposition directe en Ukraine, ni en Russie, son risque est donc limité à ce stade et il n'y a pas eu d'ajustements des comptes à ce titre pour l'exercice 2022. La situation sera étudiée au regard de l'évolution de ses contreparties au 1er semestre 2023. Aussi l'entité en lien avec le Groupe assure un suivi constant et rapproché de la situation et respecte de façon rigoureuse les réglementations en vigueur. Elle met en œuvre avec diligence les mesures nécessaires afin d'appliquer strictement, dès publication, les sanctions internationales.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Conformément au règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des avis et recommandations ultérieures relatif au plan comptable général et aux transactions entre parties liées et aux opérations non inscrites au bilan,

la société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) ne donne pas d'information en annexe pour tout ou partie des raisons suivantes :

- les transactions effectuées ont été conclues à des conditions normales de marché ;
- les transactions effectuées concernent des opérations avec sa société mère, les filiales qu'elle détient (directement ou indirectement) en quasi-totalité ou entre ses filiales détenues en quasi-totalité ;
- les transactions concernées ne sont pas significatives.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN**

La société ne possède pas d'engagement hors bilan à la clôture de l'exercice.

DEFINITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (OU PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES) ET MODE DE RECONNAISSANCE

Le chiffre d'affaires (les produits des activités courantes) est constitué par la production vendue de biens et services (+ *le cas échéant "ainsi que la vente de marchandises"*) et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de la société.

Le chiffre d'affaires est composé des loyers de crédit-bail correspondant à des prestations continues.

La comptabilisation du chiffre d'affaires respecte le principe d'indépendance des exercices et implique ainsi le cas échéant la comptabilisation d'écritures de régularisation à la clôture de l'exercice (produits à recevoir ou constatés d'avance).

Le chiffre d'affaires est détaillé par nature dans le tableau ventilation du chiffre d'affaires.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers				
		Matériel de transport			43 129 695	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					43 129 695	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					43 129 695	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers			43 129 695	
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					43 129 695	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					43 129 695	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement (I)								
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements							
Installations techniques, matériels et outillages								
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers							
	Matériel de transport				305 284		305 284	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)					305 284		305 284	
TOTAL GENERAL (I + II + III)					305 284		305 284	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains								
Constructions :								
sol propre								
sol autrui								
install.								
Autres immobilisations :								
Inst. techn.								
Inst gén.								
M. Transport								
Mat bureau.								
Emball.								
CORPO.								
Acquis. de titres								
TOTAL								
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immos financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE						
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients				116 279	116 279	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			4 779 976	4 779 976	
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers						
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				4 896 255	4 896 255	
Charges constatées d'avance				229 628	229 628	
TOTAL DES CREANCES				5 125 882	5 125 882	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				39 181 332	39 181 332	
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés				71 500	71 500	
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			17 713	17 713	
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				9 657 258	9 657 258	
Groupes et associés				15 000	15 000	
Autres dettes				288	288	
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance				2 000 488	2 000 488	
TOTAL DES DETTES				50 943 580	50 943 580	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				39 931 242,01	Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice				749 909,92		

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Composition du capital et variation des capitaux propres

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 100 parts sociales de 10 € de nominal.

RESERVES ET REPORT A NOUVEAU

La variation des postes de réserves et de report à nouveau par rapport à l'exercice précédent résulte de l'affectation du résultat au 31 décembre 2021 décidée par l'assemblée générale ordinaire en date du 17 mai 2022.

L'affectation de ce résultat est résumée dans le tableau suivant :

<i>Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent</i>	
Origines :	Report à nouveau antérieur Résultat de l'exercice Prélèvement sur les réserves
TOTAL	
Affectation :	Réserve légale Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau
TOTAL	

Détail des produits à recevoir

<i>Nature des produits</i>	<i>Montants</i>
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	116 279
Preloyer	106 279
Refacturation agency fees	10 000
AUTRES CREANCES	0
VALEURS MOBILIERES ET DISPONIBILITES	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	116 279

NB : lorsque le poste est égal à 0, cela signifie qu'il n'y a pas de produits à recevoir dans les comptes concernés.

Détail des charges à payer

<i>Nature des charges</i>	<i>Montants</i>
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 500
Tranche CNUT	61 500
DETTES FISCALES ET SOCIALES	0
AUTRES DETTES	0
TOTAL DES CHARGES A PAYER	61 500

NB : lorsque le poste est égal à 0, cela signifie qu'il n'y a pas de charges à payer dans les comptes concernés.

Détail des charges et produits constatés d'avance

<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>Période</i>		<i>Montant</i>
Soulte	22/11/2022	31/12/2029	-2 000 488
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-2 000 488

<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>Période</i>		<i>Montant</i>
Charges Upfront fee+ Disbursements fee	22/11/2022	31/12/2029	229 628
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			229 628

Ventilation du chiffre d'affaires

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>31/12/N</i>	<i>31/12/N-1</i>
Vente de marchandises	0	0	0	0
Production de biens	0	0	0	0
Production de services	478 473	0	478 473	288
TOTAL	478 473	0	478 473	288

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

La société AAVENER (ex HELICONIA, ex SOCIETE 85) est intégrée fiscalement dans le groupe SOCIETE GENERALE depuis le 1 janvier 2018.

Son résultat fiscal ayant servi de base au calcul de l'impôt est le suivant :

- une perte à court terme de 0,48 €

Information sur les postes concernant les entreprises liées

Le présent état concerne les entreprises liées (celles pouvant être incluses par intégration globale dans un même périmètre de consolidation) et les entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation (sociétés détenues entre 10% et 50%).

<i>Postes du bilan</i>	<i>Montant total du poste</i>	<i>Montant concernant les entreprises liées et les participations</i>
POSTES DE L'ACTIF		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Immobilisations financières		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- TIAP		
- Autres titres immobilisés		
- Autres immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 994 286	2 994 286
Capital souscrit appelé non versé		
Charges constatées d'avance		
TOTAL POSTES DE L'ACTIF		2 994 286
POSTES DU PASSIF		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 181 332	39 181 332
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 728 758	9 728 758
Autres dettes	15 288	
Produits constatés d'avance		
TOTAL POSTES DU PASSIF		48 910 090
POSTES DU COMPTE DE RESULTAT		
Produits financiers		
Charges financières	158 253	78 567
Postes du résultat d'exploitation (chiffres d'affaires, achats...)	14 936	14 936
TOTAL POSTES DU COMPTE DE RESULTAT		

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de notre commissaire aux comptes DELOITTE ET ASSOCIES de la lettre de mission au titre de l'exercice 2022 sont de 2535 € HT.

Dans le cadre d'un contrat de mise à disposition de moyen conclu entre la SNC AAVENER et la Société Générale, il a été convenu que ces honoraires de commissariat aux comptes seront pris en charge par cette dernière.