Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - B2024/025845 - 2005 B 01739 - 482 724 812 - FINZZLE CAPITAL

N° 2050 2024

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : Société FINZZLE CAPITAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 11 Avenue PARMENTIER 31200 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 48272481200029 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	certifié conforme	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	259 593	AU 221 162	38 432	42 128
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	59 491 537	CV	59 491 537	59 396 537
	Créances rattachées à des participations	BB	500 000	BC	500 000	
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	251 922	BI	251 922	219 678
	TOTAL (II)	BJ	60 503 052	BK 221 162	60 281 890	59 658 344
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	13 500	BW	13 500	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	172 161	BY	172 161	795 939
	Autres créances (3)	BZ	302 709	CA	302 709	292 917
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	14 886 240	CE	14 886 240	6 139 314
	Disponibilités	CF	7 210 700	CG	7 210 700	4 038 342
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	329 991	CI	329 991	292 978
	TOTAL (III)	CJ	22 915 301	CK	22 915 301	11 559 489
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	83 418 352	1A 221 162	83 197 191	71 217 833

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks : — Créances

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

En Euros.

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : Société FINZZLE CAPITAL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 35 597 376)	DA	35 597 376	35 597 376
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 699 147	1 699 147
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 009 738	4 009 738
	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	12 371 939	12 371 939
	Report à nouveau	DH	7 057 226	12 370 413
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 053 623	(270 226)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	81 789 049	65 778 387
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	532	808
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	375 072	227 173
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	875 426	925 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	152 331	4 007 276
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 405	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 377	278 649
	TOTAL (IV)	EC	1 408 142	5 439 446
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	83 197 191	71 217 833

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 162 383	5 226 709
(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.

Cegid Quadra

En Euros.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : Société FINZZLE CAPITAL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	2 056 131	FH		FI	2 056 131	2 225 245
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 056 131	FK		FL	2 056 131	2 225 245
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	79 712	776
	Autres produits (1) (11)					FQ	37	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 135 880	2 226 031
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	2 073 984	1 650 751
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	21 085	30 263
	Salaires et traitements*					FY	442 423	407 951
	Charges sociales (10)					FZ	174 787	163 143
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS)					GA	15 803	14 936
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	8	9
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 728 091	2 267 053
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(592 211)	(41 021)
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	21 352 096	2 658
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	47 718	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 719 039	1 519 776
	Différences positives de change					GN		445
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	65 861	369 687
	Total des produits financiers (V)					GP	23 184 714	1 892 566
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		1 719 039
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 438	212 096
	Différences négatives de change					GS	179	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	1 493 806	198 900
	Total des charges financières (VI)					GU	1 547 423	2 130 035
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	21 637 291	(237 469)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	21 045 080	(278 490)

En Euros.

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : Société FINZZLE CAPITAL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	25 752	5 992
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		2 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 752	7 992
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	17 209	(272)
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	17 209	(272)
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 543	8 264
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 346 346	4 126 590
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 292 723	4 396 816
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	21 053 623	(270 226)

RENVOIS

(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)	1G	8 543	359
(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)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	21 352 096	2 658
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	79 712	776
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(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 aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 — dont cotisations Madelin A7			

(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Litiges	17 209	17 209
Produits sur Exercices antérieurs		8 543

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
Annulation Provision Evaluation		8 500
Pérmiés EDENRED		43

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

En Euros.

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 83 197 190.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 056 130.82 Euros et dégageant un bénéfice de 21 053 623.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

SECTEUR DISTINCT

La société a constitué un secteur distinct pour la gestion de sa trésorerie.

FRAIS DE GESTION D'ENCOURS

Les frais de gestion d'encours des placements La Mondiale ont été constatés via la diminution du nombre de parts (unités de comptes) du placement concerné soit au crédit du compte 503 en contrepartie d'un compte de charges au débit. Ceci conformément au dispositif appliqué par le gestionnaire.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	14 775		
Matériel de transport	98 659		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 053		12 106
TOTAL	247 487		12 106
Autres participations	59 396 537		595 000
Prêts, autres immobilisations financières	219 678		32 243
TOTAL	59 616 215		627 243
TOTAL GENERAL	59 863 702		639 350

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			14 775	
Matériel de transport			98 659	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			146 159	
TOTAL			259 593	
Autres participations			59 991 537	
Prêts, autres immobilisations financières			251 922	
TOTAL			60 243 459	
TOTAL GENERAL			60 503 052	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	11 904	1 478		13 382
Matériel de transport	98 659			98 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 795	14 325		109 121
TOTAL	205 358	15 803		221 162
TOTAL GENERAL	205 358	15 803		221 162

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 478				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 325				
TOTAL	15 803				
TOTAL GENERAL	15 803				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	1 719 039		1 719 039		
TOTAL	1 719 039		1 719 039		
TOTAL GENERAL	1 719 039		1 719 039		
Dont dotations et reprises financières			1 719 039		

Les provisions pour dépréciation concernaient les placements financiers de FINZZLE CAPITAL. Ces dernières étant devenus sans objet pour les comptes 2023, elles ont été reprises en totalité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	500 000		500 000
Autres immobilisations financières	251 922	0	251 922
Autres créances clients	172 161	172 161	
Taxe sur la valeur ajoutée	191 635	191 635	
Groupe et associés	109 779	109 779	
Débiteurs divers	1 295	1 295	
Charges constatées d'avance	329 991	329 991	
TOTAL	1 556 782	804 860	751 922

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	532	532		
Emprunts et dettes financières divers	245 759	0		245 759
Fournisseurs et comptes rattachés	875 426	875 426		
Personnel et comptes rattachés	60 809	60 809		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 840	53 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 694	28 694		
Autres impôts taxes et assimilés	8 988	8 988		
Groupe et associés	129 313	129 313		
Autres dettes	1 405	1 405		
Produits constatés d'avance	3 377	3 377		
TOTAL	1 408 142	1 162 383		245 759
Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 022			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	129 313			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	6.0000	5 932 896			5 932 896

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau-informatiqu	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 709
Autres créances	1 013
Disponibilités	14 000
Total	116 722

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
I - CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Facture d'électricité	6 054
- Refacturation de frais	95 655
II - AUTRES CREANCES	
- Solde CARPA Affaire VIGNES	1 013
III - DISPONIBILITES	
- Intérêts courus non échus compte à terme	14 000
Total	116 722

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	532
Emprunts et dettes financières diverses	53 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 955
Dettes fiscales et sociales	89 885
Autres dettes	1 405
Total	659 215

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
I- EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Agios	532
II - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
- Intérêts	53 438
III - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Frais études juridiques	441 932
- Honoraires	34 773
- Reversement indemnisations procès	17 209
- Frais de déplacements	13 500
- Electricité	6 212
- Débours	329
IV - DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	34 764
- RTT	2 045
- Primes sur objectif	24 000
- Charges sur congés payés	14 626
- Charges sur RTT	933
- Charges sur primes objectifs	10 701
- Taxe d'apprentissage	391
- Fomation Continue Professionnelle	999
- CVAE	812-
- Taxe sur les salaires	2 694-
- Taxe sur les véhicules de sociétés	4 932
V - AUTRES DETTES	
- Frais holding	1 405
Total	659 215

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	329 991
Total	329 991
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	3 377
Total	3 377

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Locations	251 922		
- Assurances	5 285		
- Charges locatives	72 626		
- Cotisations	158		
Total	329 991		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Assurances	3 377		
Total	3 377		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 547 423	21 465 675
Dont entreprises liées		21 352 096

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	21 045 080	
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 543	
Résultat comptable (hors participation)	21 053 623	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraites sont évlaués en application de la norme Rec. ANC2013-02 du PCG.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- Age de départ à la retraite : 62 ans + 6 mois
- Taux de progression des salaires :
  * Cadres : 1,00 %
- Taux d'actualisation retenu : 3,20 %
- Turn-Over par tranche d'âge : Néant
- Charges patronales : 45,08 %

L'évaluation de l'engagement en matière de pensions et retraites s'élève à 30.001,40 €.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

FINZZLE GROUPE
SAS au capital de 35.597.376 €
11 Avenue Parmentier - 31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 482 724 812

En tant que société mère, la société GROUPE OMNIUM FINANCE établit des comptes consolidés intégrant ses comptes sociaux et ceux de ses filiales. Les états financiers consolidés sont disponibles au siège social de la société.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société 31200

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Caut avals par la
				brute	nette		
- Filiales détenues à + de 50%							
- SARL CAP VALEUR	3 271 012		91.65	3 073 169	3 073 169	500 000	
- SAS FINZZLE GROUPE	2 404 389	4 648 300	84.96	56 418 288	56 418 288	109 779	
- Participations détenues entre 10 et 50 %							
B. Renseignements globaux							
- Filiales non reprises en A							
- Participations non reprises en A							

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litiges	17 209	77180000
- Produits sur exercices antérieurs	8 543	77200000
Total	25 752	
Charges exceptionnelles		
- Litiges (Remboursement à la filiale)	17 209	67180000
Total	17 209	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Edenred périmés	43	77200000
- Annulation provision Evaluation	8 500	77200000
Total	8 543	

FINZZLE CAPITAL
(ex GROUPE OMNIUM FINANCE)

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.597.376 €

11 avenue Parmentier
(31200) TOULOUSE

RCS TOULOUSE : 482.724.812.

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

SUR LES COMPTES SOCIAUX ET CONSOLIDES

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 JUIN 2024

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, de soumettre à votre approbation les comptes, sociaux et consolidés, dudit exercice et les différents rapports et documents prévus par la loi,

Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez enfin connaissance du rapport sur les comptes annuels, du rapport sur les comptes consolidés et du rapport spécial établis par le Commissaire aux Comptes.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

.....Début de l'extrait.....

1- Activité de la société

.../...

2- Résultat et affectation

.../...

3- Dépenses non déductibles fiscalement

.../...

4- Conventions visées par les articles L.227-10 et suivants du Code de commerce

.../...

5- Comptes consolidés

En tant que société mère et conformément aux dispositions de l'article L.225-100 du Code de commerce, la Société établit des comptes consolidés intégrant ses comptes sociaux et ceux de ses filiales.

Le Groupe est composé de la société FINZZLE CAPITAL (ex GROUPE OMNIUM FINANCE), de la société FINZZLE GROUPE (ex OMNIUM FINANCE), de la société CAP VALEUR et du sous-groupe FINZZLE GROUPE.

5.1 Examen des comptes et résultats consolidés

5.1.1 L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du **compte de résultat consolidé** :

en K€	2023	2022	Variation en %
Chiffre d'affaires	154 571	173 534	-10,5
Produits d'exploitation	153 353	176 717	-13,2
Charges d'exploitation	135 735	155 043	-12,5
Autres achats et charges externes	81 881	86 242	-5,1
Achats consommés	31 002	47 087	-34,2
Impôts et taxes assimilées	1 109	1 106	0,3
Charges de personnel	20 428	19 894	2,7
Dotations nettes aux amortissements, dépréciations et provisions	1 315	714	84,2

5.1.2 Les résultats ressortent pour l'ensemble des exercices examinés de la manière suivante :

en K€	2023	2022	Variation en %
Résultat d'exploitation	17 617	21 673	-18,7
Résultat financier	-141	-881	84,0
Résultat courant avant impôt	17 476	20 792	-15,9

Résultat exceptionnel	-3 144	2 901	-208,4
Résultat net comptable	10 042	17 927	-44,0

5.1.3 La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume **le bilan consolidé** :

en K€	2023	2022	Variation en %
Bilan	147 041	168 272	-12,6
Capitaux propres	62 275	58 565	6,3

5.1.4 Plus précisément un focus est donné sur les emprunts et dettes :

en K€	2023	2022	Variation en %
Emprunts et dettes	79 957	104 201	-23,3

5.1.5 Elles sont composées principalement de :

en K€	2023	2022	Variation en %
Emprunts et dettes financières diverses	21 971	32 598	-32,60
Avances et acomptes reçus	13 181	15 177	-13,2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 083	33 163	-6,3
Autres dettes et comptes de régularisation	13 723	23 263	-41,0

5.2 Situation et activité du Groupe au cours de l'exercice écoulé

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires consolidé atteint 155,28 millions d'euros, contre 173,53 millions d'euros pour l'exercice précédent.

Avec 53,05 millions d'euros de capitaux propres part du Groupe avant affectation du résultat de l'exercice et un endettement net négatif (dettes financières moins trésorerie et valeurs mobilières de placement), la structure financière du Groupe reste saine.

5.2.1 FINZZLE GROUPE (ex OMNIUM FINANCE) et sous-groupe FINZZLE GROUPE

5.2.1.1 Société FINZZLE GROUPE

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'activité de la Société s'est poursuivie en matière de fourniture de prestations fonctionnelles rendues à ses filiales et sous-filiales dans le cadre de l'activité d'élaboration et de distribution de produits d'investissements immobiliers et de placements financiers, de gestion, animation et formation professionnelle du réseau de consultants chargé de la distribution desdits produits, et de promotion immobilière.

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 9.800.236 euros contre 9.661.944 euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -2.146.390 euros contre 303.080 euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat financier s'élève à la somme de 13.229.343 euros contre 9.045.499 euros lors de l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 0 euros contre 34 317 euros pour l'exercice précédent incluant les subventions exceptionnelles,
- d'une participation des salariés au résultat nulle ;
- d'un impôt sur les sociétés de -634.653 euros,

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 11.717.607 euros contre un bénéfice de 9.161.897 euros au titre de l'exercice précédent.

5.2.1.2 Sous-groupe FINZZLE GROUPE

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires consolidé atteint 154,96 millions d'euros, contre 173,53 millions d'euros pour l'exercice précédent.

Les autres points seront développés ci-après.

5.3 <u>Faits caractéristiques de l'exercice</u>

5.3.1 FINZZLE GROUPE

5.3.1.1 Opérations capitalistiques et actions propres

Distribution de Dividendes :
La société FINZZLE GROUPE a effectué la distribution d'un dividende exceptionnel au terme de l'Assemblée Générale Ordinaire du 1er aout 2023 pour un montant de 14 426 K€ au titre de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

La société FINZZLE GROUPE a également procédé à la distribution d'un acompte sur dividendes à valoir sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 pour montant de 10 574 K€.

Le montant des dividendes distribués se porte à 25 000 K€ au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Management Package :
Dans le cadre des deux « management package » mis en place fin 2019 et fin 2020, une provision correspondant à une quote-part de la contribution patronale devant être versée par FINZZLE GROUPE à l'issue de la période d'acquisition des actions gratuites a été enregistrée. La provision a été présentée à hauteur de 1 802 K€ sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Cette provision a été reprise suite à l'expiration de la période d'acquisition des actions gratuites.

Une augmentation de capital a été opérée sur l'exercice par Assemblée Générale du 20 avril 2023. Cette augmentation, à hauteur de 2.400 actions, est liée à l'attribution d'actions gratuites dans le cadre du Management Package pour Monsieur DERRIEN qui a quitté le Groupe. Les actions détenues par Monsieur DERRIEN ont été rachetées par FINZZLE CAPITAL.

De plus, l'Assemblée Générale Extraordinaire du 04 juillet 2023 a décidé d'une augmentation de capital par incorporation de réserves pour émettre 351 480 nouvelles actions attribuées gratuitement à des cadres managers conformément au plan mis en place. Cette augmentation de capital porte le montant du capital social de la société FINZZLE à 2.404 K€ au 31 décembre 2023.

Modification de la dénomination sociale :
Par Assemblée Générale du 31 mars 2023, il a été décidé de modifier la dénomination sociale de la société en FINZZLE Groupe, la marque FINZZLE ayant été déposée et enregistrée à l'INPI.

5.3.1.2 Activité en matière de recherche et de développement.

Le groupe a entamé un projet d'envergure pluriannuel de transformation digitale qui permettra de remplacer le système d'information existant ainsi que de doter les consultants et collaborateurs de nouveaux outils tant dans leur parcours professionnel que dans le cadre de leurs démarches auprès des clients investisseurs. Ce projet a pour objectif d'une part d'améliorer l'efficacité opérationnelle des collaborateurs, mais également de faciliter l'activité des consultants donc de fluidifier les échanges et démarches et ainsi de poursuivre l'amélioration de la qualité de service proposé, tout en offrant une communication et des services directs aux clients.

L'acquisition de Slow Sense, dont la dénomination est désormais FINZZLE DIGITAL, permet de poursuivre la démarche de transformation digitale du groupe.

5.3.1.3 Prêts inter-entreprises à moins de trois ans

Prêt accordé à la Société COLOSSEUM le 28 février 2022 à hauteur de 4 000 000 € au taux d'intérêts de 7 % amortissable sur 6 ans.

5.3.2 Sous-groupe FINZZLE GROUPE (ex OMNIUM FINANCE)

5.3.2.1 Immobilier

Au cours de l'exercice écoulé, l'activité de la Société s'est poursuivie en matière de sélection, négociation et commercialisation de produits d'investissement immobiliers.

Les ventes de la Société (mesurées par le Volume d'Affaires acté) se sont élevées en valeur sur l'exercice à 198 M€ contre 409 M€ sur l'exercice précédent.

5.3.2.2 Promotion

La société IMODEUS a réalisé au cours de l'année 2023 un chiffre d'affaires de 1 459K € contre 2.126K€ en 2022.

Compte tenu des programmes initiés au cours des exercices antérieurs, la société a assuré au cours de l'exercice la maîtrise d'ouvrage déléguée de 56 opérations immobilières.

Les pertes de l'exercice sont liées, comme pour l'exercice passé, au décalage de démarrage des chantiers de certaines opérations retardant la facturation d'honoraires de gestion.

En effet, dans un contexte de forte hausse des coûts travaux, la durée des phases de négociations avec les entreprises suite aux appels d'offres s'est fortement allongée.

5.3.2.3 Solutions de financement

Le chiffre d'affaires de la société s'est établi sur l'exercice à 2.197 K€, il était de 2.376 K€ en 2022.

Aussi, le volume d'affaires financé au cours de l'exercice s'élève à 144 M€, contre 162 M€ en 2022.

Pour ce quatrième exercice plein, la « marge brute » dégagée par STELLIUM FINANCEMENT a permis à la société de couvrir ses frais de fonctionnement et d'atteindre un résultat courant bénéficiaire à hauteur de 153,1 K€, soit 6,96% de son chiffre d'affaires.

5.3.2.4 Produits d'assurance

Au cours de cet exercice, l'activité de la société STELLIUM COURTAGE s'est poursuivie en matière de sélection, négociation et commercialisation de produits d'assurance-vie, PER et de capitalisation.

Le volume d'affaires correspondant à la collecte des contrats d'assurance vie et prévoyance s'établit sur l'exercice à 525M€ contre 436M€ en 2021, il est en hausse de 20,41% par rapport à l'exercice 2022.

5.3.2.5 Placements financiers

Dans le cadre de son activité d'entreprise d'investissement, la société STELLIUM INVEST, a réalisé au cours de l'exercice un volume d'affaires correspondant à la collecte de placements financiers (FIP, FCPI, SCPI) d'un montant de 577M d'euros contre 465M d'euros pour 2022.

L'encours moyen sous gestion des activités Assurances Vie et Placements financiers géré par nos partenaires sur l'exercice est de 1.898M€ en 2023 contre 1.570M€ en 2022.

5.3.2.6 Immobilier dans l'ancien

Dans le cadre de son activité de transformation et d'équipement de logement, la société GROUPE COLOCATERE a réalisé 189 ventes actées au cours de l'exercice contre 265 l'année précédente.

La société de gestion dispose de 4 238 chambres en location au 31 décembre 2023, elle en disposait

de 3 506 à la fin de l'exercice précédent.

5.4 Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Le 22 avril 2024, la société FINZZLE GROUPE a fait l'acquisition de la société SLOW SENSE dont la dénomination a été modifiée en FINZZLE DIGITAL.

Les objectifs de cette acquisition sont de :

- Renforcer l'organisation des services informatiques de FINZZLE GROUPE pour pouvoir garantir la fiabilité et la sécurité de notre SI ;
- Conduire la transformation des outils digitaux pour les collaborateurs, les consultants et les investisseurs ;
- Concevoir des solutions digitales d'avenir dans les métiers de FINZZLE GROUPE ;
- Assurer la continuité des activités historiques de SLOW SENSE (expertise technologique auprès d'entreprises du secteur public et privé) et générer des revenus complémentaires sur de nouveaux marchés ;
- Imaginer de nouvelles solutions digitales pour le marché patrimonial.

5.5 Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Pour l'exercice 2024, les perspectives sont les suivantes :

Au titre du Pôle Distribution comprenant :

1) les activités de commercialisation des produits immobiliers : faire progresser le volume d'affaires dont l'objectif prévisionnel pour l'exercice 2024 est fixé à 161 M€.

2) Les activités de commercialisation de produits d'assurance vie, PER, prévoyance et capitalisation :

   - Volume d'Affaires collecté acté : 579 M€
   - Encours sous gestion : 2.063 M€

3) Les activités de commercialisation de produits financiers :

   - Volume d'affaires de collecte acté : 480 M€
   - Encours moyen commissionnable : 131,9 M€

4) Les activités de commercialisation de solutions de financement : le volume d'affaires budgété est de 115 M€.

5) Les activités immobilières dans l'ancien :

   - GROUPE COLOCATERE :
     - Objectif de ventes (actes) : 300 ventes (dont 210 Colocatère et 90 Finvest)
     - Chiffre d'affaires ingénierie + travaux +mobilier : 32,6 M€

   - SARL COLOCATERE :
     - Nombre de chambres en location : 5000 chambres fin décembre 2024
     - Maintien du taux d'occupation moyen à 85%
     - Chiffre d'affaires : 4,1M€ en 2024

   - COLOCATERE EXPLOITATION :
     - Chiffre d'affaires : 0,8M€ en 2024

   - LES 4 FANTASTIQUES :
     - 18 lots vendus pour un chiffre d'affaires de 3,3 M€

   - LES 5F
     - Revendre les lots des programmes lancés en 2023 afin de générer un chiffre d'affaires de 2.765k € en 2024

6- Administration et contrôle de la société

.../...

7- Commissaires aux comptes

.../...

8- Détention du capital social par les salariés

.../...

9- Filiales et Participations

.../...

10- Etats des délégations de compétence et des pouvoirs dans les augmentations de capital

.../...

11- Pouvoirs

Nous vous remercions de donner tous pouvoirs à :

- à Monsieur Xavier CHAUSSON, Président,
- à toute personne morale ou physique qu'il déléguera ou,
- ou à tout porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée, et plus précisément au cabinet LOYVE AVOCATS, sis 14 rue Peyras 31000 TOULOUSE,

pour effectuer toutes les formalités légales de publicités prévues par la loi et par les statuts, en matière d'approbation des comptes sociaux.

❑
❑❑

Si une erreur matérielle est incluse dans le présent rapport, nous vous prions de nous en excuser et de porter celle-ci à notre connaissance pour modification avant la tenue de notre assemblée.

Le Président vous invite à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Nous espérons que celles qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre conseil quitus de sa gestion pour l'exercice clos.

Fait à TOULOUSE, le 3 juin 2024.

Le Président
Monsieur Xavier CHAUSSON

FINZZLE CAPITAL
(ex GROUPE OMNIUM FINANCE)

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.597.376 €

11 avenue Parmentier
(31200) TOULOUSE

RCS TOULOUSE : 482.724.812.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE LORS

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 JUIN 2024

Résolution 5

Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 - Affectation du résultat de l'exercice.

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires,

Connaissance prise :

- du rapport de gestion du Président,

Approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître un résultat net comptable de 21.053.623 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

Avant affectation :

Résultat de l'exercice, Ci :	21.053.623,18 €
Compte « Réserve légale », Ci :	4.009.738,00 €
Compte « Autres réserves », Ci :	12.371.938,61 €
Compte « Report à nouveau » :	7.057.225,83 €

Affectation :

Au compte « Report à nouveau » :	15.002.069,26 €
A titre de dividende :	6.051.553,92 €

Après affectation :

Compte « Report à nouveau » :	22.059.295,09 €

En conséquence, chaque action se verra attribuer un dividende de 1,02 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, dans le respect des délais légaux, au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024.

Précise que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes font l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30 % (composé de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % au titre des prélèvements sociaux) opéré à la source par l'établissement payeur.

Toutefois, lorsque le contribuable opte pour le barème de l'impôt sur le revenu, les dividendes sont soumis à l'impôt sur le revenu dans la catégorie des revenus de capitaux mobiliers, après

application d'un abattement de 40 % calculé directement par l'Administration sur le montant brut, et déduction faite des dépenses effectuées pour leur acquisition et leur conservation.

Le prélèvement forfaitaire obligatoire (PFO) de 12,8 % opéré à la source par l'établissement payeur est maintenu et n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu établi. Il s'impute, dans les conditions de droit commun, sous la forme d'un crédit d'impôt, sur le montant de l'impôt sur le revenu liquidé au vu de la déclaration d'ensemble des revenus (en ce compris les revenus soumis à ce prélèvement) perçus l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, l'excédent est restitué.

Peuvent toutefois être dispensés du PFO les contribuables domiciliés en France ayant des revenus modestes et ayant formulée une demande en ce sens au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

Constate, conformément à la loi, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	**Distribution globale**	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
		Dividendes	**Autres revenus distribués**	
Année 2022	5.042.961,60 €	5.042.961,60 €	Néant	Néant
Année 2021 AG 21.06.2022 AG 25.11.2022	 2.017.184,64 € 12.340.423,68 €	 2.017.184,64 € 12.340.423,68 €	Néant	Néant
Année 2020	5.042.961,40	5.042.961,40	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée.

Est annexée aux présentes la documentation comptable à déposer au Registre du Commerce et des Sociétés.

CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT

BSPL AUDIT

ERNST & YOUNG Audit

Finzzle Capital

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

BSPL AUDIT
116, route d'Espagne
Hélios V Bal 512
31100 Toulouse

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Toulouse

ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Cowork
1, place de l'Europe
31000 Toulouse
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Finzzle Capital

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Finzzle Capital,

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 Finzzle Capital relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, tels que décrits dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe des comptes annuels, dont le montant net figurant au bilan au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'établit à € 59 491 537, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés par la voie de provisions. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent le calcul des dépréciations, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles établies par la direction générale. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons examiné le caractère raisonnable de ces estimations.

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 du président 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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

Toulouse, le 19 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

BSPL AUDIT	ERNST & YOUNG Audit
Bertrand Serrano	Jean-Baptiste Bouhier

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	259 593	221 162	38 432	42 128	3 697-	8.78-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	59 491 537		59 491 537	59 396 537	95 000	0.16
	Créances rattachées à des participations	500 000		500 000		500 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	251 922		251 922	219 678	32 243	14.68
	Total II	60 503 052	221 162	60 281 890	59 658 344	623 546	1.05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 500		13 500		13 500	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	172 161		172 161	795 939	623 777-	78.37-
	Autres créances	302 709		302 709	292 917	9 792	3.34
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	14 886 240		14 886 240	6 139 314	8 746 926	142.47
	Disponibilités	7 210 700		7 210 700	4 038 342	3 172 358	78.56
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	329 991		329 991	292 978	37 012	12.63
	Total III	22 915 301		22 915 301	11 559 489	11 355 812	98.24
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	83 418 352	221 162	83 197 191	71 217 833	11 979 358	16.82

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 35 597 376)	35 597 376	35 597 376		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 699 147	1 699 147		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 009 738	4 009 738		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	12 371 939	12 371 939		
	Report à nouveau	7 057 226	12 370 413	5 313 187-	42.95-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	21 053 623	270 226-	21 323 849	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	81 789 049	65 778 387	16 010 662	24.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	532	808	276-	34.14-
	Emprunts et dettes financières diverses	375 072	227 173	147 899	65.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	875 426	925 540	50 115-	5.41-
	Dettes fiscales et sociales	152 331	4 007 276	3 854 944-	96.20-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 405		1 405	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 377	278 649	275 272-	98.79-
	Total IV	1 408 142	5 439 446	4 031 304-	74.11-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	83 197 191	71 217 833	11 979 358	16.82
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 162 383	5 226 709		

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 056 131		2 056 131	2 225 245	169 114-	7.60-
Chiffre d'affaires NET	2 056 131		2 056 131	2 225 245	169 114-	7.60-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			79 712	776	78 936	NS
Autres produits			37	10	27	257.03
Total des Produits d'exploitation (I)			2 135 880	2 226 031	90 152-	4.05-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 073 984	1 650 751	423 233	25.64
Impôts, taxes et versements assimilés			21 085	30 263	9 177-	30.33-
Salaires et traitements			442 423	407 951	34 473	8.45
Charges sociales			174 787	163 143	11 644	7.14
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 803	14 936	867	5.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8	9	1-	11.59-
Total des Charges d'exploitation (II)			2 728 091	2 267 053	461 038	20.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			592 211-	41 021-	551 190-	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			8 543	359		
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs						

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	21 352 096	2 658	21 349 438	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 718		47 718	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 719 039	1 519 776	199 262	13.11
Différences positives de change		445	445-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	65 861	369 687	303 826-	82.18-
Total V	23 184 714	1 892 566	21 292 148	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 719 039	1 719 039-	100.00-
Intérêts et charges assimilées (4)	53 438	212 096	158 658-	74.80-
Différences négatives de change	179		179	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 493 806	198 900	1 294 906	651.03
Total VI	1 547 423	2 130 035	582 612-	27.35-
2. Résultat financier (V-VI)	21 637 291	237 469-	21 874 760	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 045 080	278 490-	21 323 570	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 752	5 992	19 760	329.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 000	2 000-	100.00-
Total VII	25 752	7 992	17 760	222.21
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 209	272-	17 481	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	17 209	272-	17 481	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 543	8 264	279	3.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	25 346 346	4 126 590	21 219 756	514.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 292 723	4 396 816	104 093-	2.37-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	21 053 623	270 226-	21 323 849	NS

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 21 352 096 2 658
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 83 197 190.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 056 130.82 Euros et dégageant un bénéfice de 21 053 623.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

SECTEUR DISTINCT

La société a constitué un secteur distinct pour la gestion de sa trésorerie.

FRAIS DE GESTION D'ENCOURS

Les frais de gestion d'encours des placements La Mondiale ont été constatés via la diminution du nombre de parts (unités de comptes) du placement concerné soit au crédit du compte 503 en contrepartie d'un compte de charges au débit. Ceci conformément au dispositif appliqué par le gestionnaire.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	14 775		
Matériel de transport	98 659		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 053		12 106
TOTAL	247 487		12 106
Autres participations	59 396 537		595 000
Prêts, autres immobilisations financières	219 678		32 243
TOTAL	59 616 215		627 243
TOTAL GENERAL	59 863 702		639 350

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			14 775	
Matériel de transport			98 659	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			146 159	
TOTAL			259 593	
Autres participations			59 991 537	
Prêts, autres immobilisations financières			251 922	
TOTAL			60 243 459	
TOTAL GENERAL			60 503 052	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	11 904	1 478		13 382
Matériel de transport	98 659			98 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 795	14 325		109 121
TOTAL	205 358	15 803		221 162
TOTAL GENERAL	205 358	15 803		221 162

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 478				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 325				
TOTAL	15 803				
TOTAL GENERAL	15 803				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	1 719 039			1 719 039	
TOTAL	1 719 039			1 719 039	
TOTAL GENERAL	1 719 039			1 719 039	
Dont dotations et reprises financières				1 719 039	

Les provisions pour dépréciation concernaient les placements financiers de FINZZLE CAPITAL. Ces dernières étant devenus sans objet pour les comptes 2023, elles ont été reprises en totalité.

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	500 000	500 000	
Autres immobilisations financières	251 922	251 922	
Autres créances clients	172 161	172 161	
Taxe sur la valeur ajoutée	191 635	191 635	
Groupe et associés	109 779	109 779	
Débiteurs divers	1 295	1 295	
Charges constatées d'avance	329 991	329 991	
TOTAL	1 556 782	1 556 783	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	532	532		
Emprunts et dettes financières divers	245 759	245 759		
Fournisseurs et comptes rattachés	875 426	875 426		
Personnel et comptes rattachés	60 809	60 809		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 840	53 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 694	28 694		
Autres impôts taxes et assimilés	8 988	8 988		
Groupe et associés	129 313	129 313		
Autres dettes	1 405	1 405		
Produits constatés d'avance	3 377	3 377		
TOTAL	1 408 142	1 408 142		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 022			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	129 313			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	6.0000	5 932 896			5 932 896

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau-informatiqu	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 709
Autres créances	1 013
Disponibilités	14 000
Total	116 722

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
I - CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Facture d'électricité	6 054
- Refacturation de frais	95 655
II - AUTRES CREANCES	
- Solde CARPA Affaire VIGNES	1 013
III - DISPONIBILITES	
- Intérêts courus non échus compte à terme	14 000
Total	116 722

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	532
Emprunts et dettes financières diverses	53 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 955
Dettes fiscales et sociales	89 885
Autres dettes	1 405
Total	659 215

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
I- EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Agios	532
II - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
- Intérêts	53 438
III - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Frais études juridiques	441 932
- Honoraires	34 773
- Reversement indemnisations procès	17 209
- Frais de déplacements	13 500
- Electricité	6 212
- Débours	329
IV - DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	34 764
- RTT	2 045
- Primes sur objectif	24 000
- Charges sur congés payés	14 626
- Charges sur RTT	933
- Charges sur primes objectifs	10 701
- Taxe d'apprentissage	391
- Fomation Continue Professionnelle	999
- CVAE	812-
- Taxe sur les salaires	2 694-
- Taxe sur les véhicules de sociétés	4 932
V - AUTRES DETTES	
- Frais holding	1 405
Total	659 215

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	329 991
Total	329 991
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	3 377
Total	3 377

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Locations	251 922		
- Assurances	5 285		
- Charges locatives	72 626		
- Cotisations	158		
Total	329 991		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Assurances	3 377		
Total	3 377		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires de la société est constitué principalement de prestations de services aux filiales du Groupe.

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 547 423	21 465 675
Dont entreprises liées		21 352 096

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	21 045 080	
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 543	
Résultat comptable (hors participation)	21 053 623	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

Les engagements de retraites sont évlaués en application de la norme Rec. ANC2013-02 du PCG.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- Age de départ à la retraite : 62 ans + 6 mois
- Taux de progression des salaires :
  * Cadres : 1,00 %
- Taux d'actualisation retenu : 3,20 %
- Turn-Over par tranche d'âge : Néant
- Charges patronales : 45,08 %

L'évaluation de l'engagement en matière de pensions et retraites s'élève à 30.001,40 €.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art 831-3)

FINZZLE CAPITAL
SAS au capital de 35.597.376 €
11 Avenue Parmentier - 31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 482 724 812

En tant que société mère, la société FINZZLE CAPITAL établit des comptes consolidés intégrant ses comptes sociaux et ceux de ses filiales. Les états financiers consolidés sont disponibles au siège social de la société.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art 832-6, 833-6 et 841-6)

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL CAP VALEUR	3 271 012		91.65	3 073 169	3 073 169	500 000			6 284-		Ex.30.06.23
- SAS FINZZLE GROUPE	2 404 389	4 648 300	84.96	56 418 288	56 418 288	109 779	245 759	9 800 236	11 717 607	21 239 923	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litiges	17 209	77180000
- Produits sur exercices antérieurs	8 543	77200000
Total	25 752	
Charges exceptionnelles		
- Litiges (Remboursement à la filiale)	17 209	67180000
Total	17 209	

Société FINZZLE CAPITAL
31200 TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Edenred périmés	43	77200000
- Annulation provision Evaluation	8 500	77200000
Total	8 543	