

SAS FARENEIT

38 rue CALMETTE GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/06/2022 au 31/12/2023

APE : 8211Z

Siret : 91342241600010

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Joël CLAUDEPIERRE

 Signed with
universign



SAS FARENEIT

2023

Période du 01/06/2022 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	225 000		225 000	
Chiffre d'affaires net	225 000		225 000	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			170 000	
Autres produits			2	
Total produits d'exploitation (I)			395 002	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			261 161	
Impôts, taxes et versements assimilés			29 402	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 790	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	
Total charges d'exploitation (II)			335 355	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			59 647	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 000 382	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			8 187	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			198 272	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 206 841	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			161 568	
Intérêts et charges assimilées (4)			1 742 661	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 904 229	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			302 612	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			362 259	

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	79	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45 700	
Total charges exceptionnelles (VIII)	45 779	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 779	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-135 741	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 601 842	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 149 621	
BENEFICE OU PERTE	452 221	
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

SAS FARENEIT

38 rue CALMETTE GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/06/2022 au 31/12/2023

APE : 8211Z

Siret : 91342241600010

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Joël CLAUDEPIERRE

 Signed with
universign



SAS FARENEIT

2023

Période du 01/06/2022 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				594
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	50 936 983		50 936 983	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 937 083		50 937 083	594
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	168 996		168 996	119
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	710 520		710 520	2
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	879 515		879 515	121
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	125 210		125 210	
Primes de remboursement des obligations	604 832		604 832	
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 546 641		52 546 641	715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	32 108 395	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	452 221	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 560 616	2
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	6 766 400	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 976 137	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	193 250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 695	713
Dettes fiscales et sociales	14 542	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	19 986 025	713
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 546 641	715
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 375 133	713
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 610 892	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**

FARENEÏT

Société par Actions Simplifiée au Capital de 32.108.395 euros

Siège Social : 38/46, rue Calmette et Guérin

78 500 SATROUVILLE

RCS VERSAILLES 913 422 416

* * * *

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* * * *

Aux associés de la société FARENEÏT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FARENEÏT, couvrant la période du 1^{er} juin 2022 au 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédées, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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.

RESPONSABILITES 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 d'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 le 12/04/2024 par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

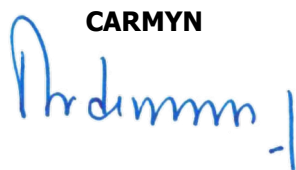
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 27 mai 2024

Les Commissaires aux Comptes

CARMYN


Didier HASSAN
Associé

JPA



Pascal ROBERT
Associé

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

SAS FARENEIT

38 rue CALMETTE GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/06/2022 au 31/12/2023

APE : 8211Z

Siret : 91342241600010

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				594
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	50 936 983		50 936 983	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 937 083		50 937 083	594
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	168 996		168 996	119
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	710 520		710 520	2
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	879 515		879 515	121
Frais d'émission d'emprunt à étaler	125 210		125 210	
Primes de remboursement des obligations	604 832		604 832	
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 546 641		52 546 641	715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
TEL 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89
RUE DE THANN - 75011 PARIS

Bilan passif

	31/12/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	32 108 395	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	452 221	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 560 616	2
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	6 766 400	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 976 137	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	193 250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 695	713
Dettes fiscales et sociales	14 542	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	19 986 025	713
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 546 641	715
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 375 133	713
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 610 892	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	225 000		225 000	
Chiffre d'affaires net	225 000		225 000	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			170 000	
Autres produits			2	
Total produits d'exploitation (I)			395 002	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			261 161	
Impôts, taxes et versements assimilés			29 402	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 790	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	
Total charges d'exploitation (II)			335 355	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			59 647	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 000 382	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			8 187	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			198 272	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 206 841	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			161 568	
Intérêts et charges assimilées (4)			1 742 661	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 904 229	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			302 612	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			362 259	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
6, RUE DE THANNY - 75011 PARIS
TEL 01 44 40 03 85 - FAX 01 44 40 03 89

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	79	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45 700	
Total charges exceptionnelles (VIII)	45 779	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 779	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-135 741	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 601 842	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 149 621	
BENEFICE OU PERTE	452 221	
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		



SAS FARENEIT

2023

Période du 01/06/2022 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FARENEIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 52 546 641 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 452 221 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Fareneita opté pour le régime groupe prévu à l'article 223 A du CGI.

Cette société sera la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société SAS TIPIE.

Une fusion par voie d'absorption de la société Headlight par la société Fareneit a eu lieu au 1er janvier 2023.

Cette fusion a engendré un mali de fusion de 40 781 727 Euros.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Le premier exercice avait une durée de moins d'un mois du 11 mai 2022 au 31 mai 2022.

La durée du second exercice est de 19 mois et clôture au 31 décembre 2023.

Autres éléments significatifs

Néant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	594		594	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	594		594	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		50 936 983		50 936 983
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		100		100
Immobilisations financières		50 937 083		50 937 083
ACTIF IMMOBILISE	594	50 937 083	594	50 937 083



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			50 937 083	50 937 083
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			50 937 083	50 937 083
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	594			594
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	594			594



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS TIPIE 78500 SARTROUVILLE	183 300	6 146 409	100,00	3 206 027
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 155 256	10 155 256			2 000 382
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 169 096 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	168 996	168 996	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	169 096	168 996	100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fours FGX Avoirs à recevoir	653
Intérêts courus à recevoir	49 023
Total	49 676



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 32 108 395,00 Euros décomposé en 32 108 395 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2	1,00
Titres émis pendant l'exercice	32 108 393	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	32 108 395	1,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	2		32 108 393		32 108 395
Résultat de l'exercice			452 221		452 221
Total Capitaux Propres	2		32 560 614		32 560 616

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 986 025 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	6 766 400			6 766 400
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	12 976 137	1 367 405	11 608 733	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	193 250	193 250		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 695	35 695		
Dettes fiscales et sociales	14 542	14 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	19 986 025	1 610 892	11 608 733	6 766 400
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 102 050			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 359 513			
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	35 695
Intérêts courus	193 250
Total	228 946



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	225 000		225 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	225 000		225 000

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 225 000 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 000 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

- La société JPA & Associés - 7 rue Galillée 75116 PARIS



FARENEÏT
Société par actions simplifiée
au capital de 32 108 395 euros
Siège social : 38/46 rue Calmette et Guérin - Z.I. du Prunay
78500 SARTROUVILLE
913 422 416 RCS VERSAILLES

DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS
PRISES PAR CONSENTEMENT UNANIME DE TOUS LES ASSOCIÉS
EXPRIME DANS UN ACTE SOUS SEING PRIVE
EN DATE DU 12 JUIN 2024

DECISION D’AFFECTATION DU RESULTAT
DE L’EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME DÉCISION

Les Associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 452 220,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	452 220,85 euros
A la réserve légale	22 612,00 euros

Solde	429 608,85 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 429 608,85 euros.

Conformément à la loi, les Associés prennent acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

Certifié conforme

Le Président

Représentée par Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

SAS FARENEIT

38 rue CALMETTE GUERIN
78500 SARTROUVILLE
Exercice du 01/06/2022 au 31/12/2023

APE : 8211Z

Siret : 91342241600010

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Joël CLAUDEPIERRE

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Joël CLAUDEPIERRE

 Signed with
universign



SAS FARENEIT

2023

Période du 01/06/2022 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FARENEIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 52 546 641 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 452 221 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Fareneita opté pour le régime groupe prévu à l'article 223 A du CGI.

Cette société sera la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et la société SAS TIPIE.

Une fusion par voie d'absorption de la société Headlight par la société Fareneit a eu lieu au 1er janvier 2023.

Cette fusion a engendré un mali de fusion de 40 781 727 Euros.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Le premier exercice avait une durée de moins d'un mois du 11 mai 2022 au 31 mai 2022.

La durée du second exercice est de 19 mois et clôture au 31 décembre 2023.

Autres éléments significatifs

Néant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	594		594	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	594		594	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		50 936 983		50 936 983
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		100		100
Immobilisations financières		50 937 083		50 937 083
ACTIF IMMOBILISE	594	50 937 083	594	50 937 083

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			50 937 083	50 937 083
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			50 937 083	50 937 083
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	594			594
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	594			594

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS TIPIE 78500 SARTROUVILLE	183 300	6 146 409	100,00	3 206 027
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 155 256	10 155 256			2 000 382
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 169 096 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	168 996	168 996	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	169 096	168 996	100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fours FGX Avoirs à recevoir	653
Intérêts courus à recevoir	49 023
Total	49 676

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 32 108 395,00 Euros décomposé en 32 108 395 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2	1,00
Titres émis pendant l'exercice	32 108 393	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	32 108 395	1,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	2		32 108 393		32 108 395
Résultat de l'exercice			452 221		452 221
Total Capitaux Propres	2		32 560 614		32 560 616

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 986 025 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	6 766 400			6 766 400
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	12 976 137	1 367 405	11 608 733	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	193 250	193 250		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 695	35 695		
Dettes fiscales et sociales	14 542	14 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	19 986 025	1 610 892	11 608 733	6 766 400
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 102 050			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 359 513			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fours FGX Fact. non parvenues	35 695
Intérêts courus	193 250
Total	228 946

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	225 000		225 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	225 000		225 000

Le montant du chiffre d'affaires réalisé avec les entreprises du Groupe s'élève à 225 000 Euros H.T.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 000 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Co-Commissaires Aux Comptes Titulaires :

- La société CARMYN 6 rue de Thann 75017 PARIS

- La société JPA & Associés - 7 rue Galillée 75116 PARIS



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association
 **PrimeGlobal**