

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/07/2024 - 104308 - 2015 B 10433 - 811 475 383 - AETHER FINANCIAL SERVICES

AETHER FINANCIAL SERVICES
Société par Actions Simplifiée
Au capital souscrit de 300.000 €
Siège social : 36 rue de Monceau - 75008 PARIS
811 475 383 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 26 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

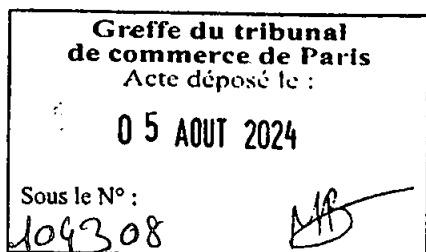
DEUXIEME RESOLUTION

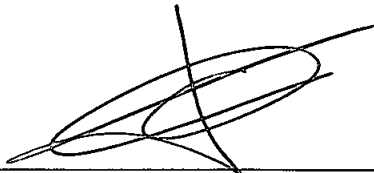
Les Associés décident d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élevant à 459 152 euros de la façon suivante :

- Autres Réserves	672 427 €
- Bénéfice de l'exercice	459 152 €
- Bénéfice distribuable	1 131 559 €
- Affectation compte Réserve Légale	30 000 €
- Autres Réserves (après affectation du résultat de l'exercice)	1 131 559 €

Affectation du Résultat :

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité d'une Assemblée Générale Ordinaire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 459 152 euros en totalité en augmentation du poste « Report à Nouveau ».




Monsieur Edouard NARBOUX
Président

AETHER FINANCIAL SERVICES
Société Par Actions Simplifiées
Au capital souscrit de 300.000 €
Siège social : 36 rue de Monceau – 75008 PARIS
811 475 383 RCS PARIS
(ci-après la « Société »)

L'INVENTAIRE

Conformément à l'article L.123-12 et R.123-77 du Code de Commerce, l'existence et la valeur des éléments actifs et passifs du patrimoine de la Société ont été contrôlées à la date des présentes, et un relevé de tous les éléments d'actif et de passif au regard desquels sont mentionnées la quantité et la valeur de chacun d'eux a été établi comme suit :

- Eléments actifs : NEANT

- Eléments passifs : NEANT

A Paris, le 17 juin 2024


Monsieur Edouard NARBOUX
Président

**RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT EN VUE DE L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée Ordinaire en application des statuts et des dispositions du Livre deuxième du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice.

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

**1 – PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE 2023 – ACTIVITE AU COURS DE
L'EXERCICE 2023 ET PERSPECTIVES 2024**

A - Présentation des comptes

a) Analyse détaillée du résultat d'exploitation

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élève à 13 090 956 € contre 2 323 719 € pour l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 5 088 820 € contre 4 069 786 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 4 172 458 € contre 3 469 065 € pour l'exercice précédent.

On constate donc un bénéfice d'exploitation de 916 362 € au titre de l'exercice écoulé.

b) Analyse du résultat net comptable

Au titre de l'exercice écoulé, on constate que les charges financières s'élèvent à 4 833 € contre 4 617 € pour l'exercice précédent.

Au titre de l'exercice écoulé, on constate que les produits financiers s'élèvent à 122 237 € contre 0.00 € pour l'exercice précédent.

Au titre de l'exercice écoulé, les charges exceptionnelles s'élèvent à 525 175 €, alors qu'il n'y avait aucune charge exceptionnelle au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

De plus on constate qu'il n'y a aucun produit exceptionnel au titre de l'exercice écoulé, tout comme pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Le résultat net comptable de notre Société au titre de l'exercice écoulé est un bénéfice de 459 132 €, correspondant à une diminution de 29 317 € par rapport à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Nous vous précisons que les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes sont conformes à la réglementation en vigueur.

B – Activité de votre Société au cours de l'exercice 2023 – Perspectives de la Société en 2024

L'année 2023 a été principalement marquée par l'obtention de la licence d'établissement de paiement auprès de l'ACPR fin août 2023 et d'un changement de méthode comptable impactant négativement le résultat à hauteur de 525 k€ (avant impôt).

D'un point de vue activité, la société affiche malgré le changement comptable (impactant le chiffre d'affaires), une croissance de 25% traduisant la bonne tenue des départements Agency Capital Markets et Valorisation. La business unit Agency Dette Privée a retrouvé sa forte croissance avec un retour très marqué sur le marché lors du dernier quadrimestre suite à l'obtention de la licence. Le département CIS a tenu ses objectifs.

Pour 2024, dans un climat qui reste incertain, l'activité dette privée devrait continuer à croître et les objectifs de croissance restent ambitieux sous réserve de la capacité de la société à recruter des relais commerciaux.

Il est à noter que AFS a réalisé sa première opération de croissance externe avec un investissement modéré dans la société Scale X.

2 - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 459 132 euros de la façon suivante :

- Autres Réserves	672 427 €
- Bénéfice de l'exercice	459 132 €
- Bénéfice distribuable	1 131 559 €
- Affectation compte Réserve Légale	30 000 €
- Autres Réserves (après affectation du résultat de l'exercice)	1 131 559 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les dividendes suivantes ont été distribués au titre des cinq précédents exercices.

- Dividende de 300.000 Euros voté lors de l'AG du 21 Décembre 2023,
- Dividende de 150.000 Euros voté lors de l'AG du 30 Décembre 2022,
- Dividende de 200.000 Euros voté lors de l'AG du 17 Juin 2021.

3 - INFORMATION SUR LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dans le courant de l'exercice écoulé, la Société a pris une participation dans le capital d'une société tierce : la société Scale X.

Au cours dudit exercice, la Société n'a réalisé aucune prise de contrôle de société, ni cédé aucune participation.

Au 31 décembre 2023, la Société ne détient aucune filiale.

4 - ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L. 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé mais a poursuivi le développement des deux plateformes digitales - ArturPro et VoxAequitas - afin d'améliorer la productivité des équipes mais aussi d'élargir l'offre de services auprès des clients et dont les coûts de développement ont fait l'objet d'une activation.

5- DEPENSES SOMPTUAIRES ET FRAIS GENERAUX : ARTICLES 223 QUARTER et 223 QUINQUIES DU CODE GENERAL DES IMPOTS

Au cours de l'exercice écoulé, aucune somme n'a été réintégrée au titre des articles susvisés.

6- CONVENTIONS REGLEMENTEES

Il n'existe plus de conventions réglementées depuis le début de l'exercice.

Le tableau ci-dessous répond conformément aux dispositions relatives à l'échéance des fournisseurs et clients (art L 441-6 et D 441-4 du Code de commerce) :

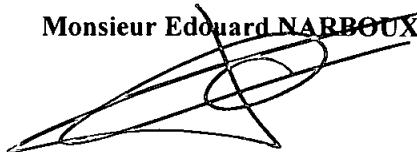
		Article D.441 - I : 1er : Factures <u>recues</u> non réglées a la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 - I : Factures <u>émises</u> non réglées a la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							
		0 jour (indicatif)	1 a 30 jours	31 a 60 jours	61 a 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)			0 jour (indicatif)	1 a 30 jours	31 a 60 jours	61 a 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement															
Nombre de factures concernées	86							256							
Montant total des factures concernées (TTC)	€ 169,215	€ 17,052	€ 14,400	€ 66,289	€ 156,829	€ 254,570	€ 1,010,832	€ 145,340	€ 130,447	€ 4,440	€ 673,210	€ 953,437			
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	9.3%	0.9%	0.8%	3.6%	8.6%	14.0%									
Pourcentage du CA de l'exercice (TTC)							15.7%	2.3%	2.0%	0.1%	10.5%	14.8%			
(B) Factures exclues du (A) relatives a des dettes et ceances litigieuses ou non comptabilisées															
Nombre de factures	9														

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à Paris, le 17 juin 2024

Le Président

Monsieur Edouard NARBOUX





SAS AETHER FINANCIAL SERVICES
36 RUE DE MONCEAU
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

17 juin 2024

Edouard NARBOUX
Président

Certifié conforme

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	424 183	245 772	178 411	78 057
	Concessions brevets droits similaires	118 727	4 289	114 438	4 363
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				82 175
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	49 856	25 528	24 328	6 575
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200 000		200 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	39 012		39 012	37 794
TOTAL (II)		831 779	275 589	556 190	208 965
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 207 156	242 887	1 964 269	781 980
	Autres créances	223 859		223 859	88 196
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 000		60 000	
	DISPONIBILITES	10 246 882		10 246 882	1 224 773
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 756		39 756	19 805
	TOTAL (III)	12 777 653	242 887	12 534 766	2 114 754
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 609 432	518 476	13 090 956	2 323 719

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

39 012

37 794

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	672 427	483 978
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	459 132	488 449
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 461 559	1 302 427
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 000	30 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	30 000	30 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	258 782	344 557
	Emprunts et dettes financières divers (3)	741	741
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 947	193 330
	Dettes fiscales et sociales	747 961	452 664
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 399 503	
	Produits constatés d'avance (1)	696 463	
	Total des dettes	11 599 397	991 292
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 090 956	2 323 719
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	459 131,57	488 449,03
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 433 538	991 292
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 684	2 242
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par ANC 2014-03 homologué le 8 septembre 2014, entré en vigueur le 16 octobre 2014 et s'appliquant aux exercices clos à compter du 16 octobre 2014.

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

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

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

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

Lors de l'exercice 2023, la société Aether Financial Services a obtenu l'agrément ACPR en tant qu'établissement de paiement.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 090 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 211 056** euros et un total **charges** de **4 751 925** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **459 132** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Activité et comptabilisation du chiffre d'affaires

La Société a pour objet social, en France et dans tous les pays :

- Le conseil et l'accompagnement dans les domaines de l'investissement, l'ingénierie financière, la valorisation et la gestion d'instruments financiers et d'actifs ou passifs financiers, la finance d'entreprise ;
- La fourniture de services administratifs, financiers et techniques se rapportant aux activités ci-avant ;
- La création et la maintenance de logiciel ou de sites internet, dans les domaines susvisés.
- L'acquisition, la gestion, l'administration, la mise en valeur, la transformation, la location de tous immeubles ou biens immobiliers ;
- Et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, immobilières ou mobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.
- la fourniture de services de paiement, sous réserve et dans les limites de l'agrément accordé par l'Autorité de contrôle prudentiel et de résolution

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société perçoit des commissions et honoraires. Selon la nature des mandats qu'elle a reçus et des prestations fournies, la société reçoit une rémunération ponctuelle et/ou annuelle.

Les rémunérations perçues sont comptabilisées en produits :

- Au terme de la prestation pour les prestations ponctuelles,
- Prorata temporis pour les prestations annuelles.

Les prestations annuelles non enregistrées en produits sont comptabilisées dans un compte de régularisation passif "Produits constatés d'avance".

Suite à l'élargissement de l'activité d'Aether Financial Services, nous avons ajusté la méthodologie de calcul des prestations pluriannuelles et annuelles et nous avons au titre de l'exercice écoulé régularisé l'impact antérieur en charge exceptionnelle afin de reconstitué le montant de produits constatés d'avance à l'ouverture pour 525 k€.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais de développement sont inscrit à l'actif et amortis sur une durée de 3 ans lorsqu'ils ont une durée d'utilisation.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le bilan, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées au cours du jour de la clôture de l'exercice, la différence constatée étant portée en différence de conversion actif ou passif.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement de retraite

Compte tenu de l'ancienneté des salariés et de leur âge, la provision pour indemnité de départ à la retraite est non significative

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	250 901		173 282			424 183
	Autres	88 727		30 000			118 727
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	339 628		203 282			542 910
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			13 480			13 480
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 029		13 347			36 376
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 029		26 827			49 856
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			200 000			200 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	37 794		1 218			39 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 794		201 219			239 013
TOTAL		400 451		431 328			831 779

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	172 844	72 928		245 772
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 189	2 100		4 289
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 033	75 028		250 061
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 454	9 075		25 528
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 454	9 075		25 528
TOTAL		191 486	84 103		275 589

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	30 000			30 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000			30 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	97 883	165 729	20 725	242 887
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	97 883	165 729	20 725	242 887
TOTAL GENERAL		127 883	165 729	20 725	272 887
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			165 729	20 725	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 012	39 012	
	Clients douteux ou litigieux	444 496	444 496	
	Autres créances clients	1 762 660	1 762 660	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9	9	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96	96	
	Impôts sur les bénéfices	140 781	140 781	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 145	18 145	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	64 828	64 828	
	Charges constatées d'avances	39 756	39 756	
	TOTAL DES CREANCES	2 509 784	2 509 784	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 684	3 684		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	255 098	89 239	165 859	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	495 947	495 947		
	Personnel et comptes rattachés	245 802	245 802		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 167	178 167		
	Impôts sur les bénéfices	12 032	12 032		
	Taxes sur la valeur ajoutée	306 897	306 897		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 063	5 063		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	741	741		
	Autres dettes	9 399 503	9 399 503		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	696 463	696 463		
	TOTAL DES DETTES	11 599 397	11 433 538	165 859	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 217			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		725			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		207 528
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>149 739</i>	149 739
Autres créances <i>Frss-R.R.R. à obtenir</i> <i>Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.</i> <i>Intérêts courus</i>	<i>51 750</i> <i>96</i> <i>5 942</i>	57 788

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		352 782
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 380
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>3 380</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 892
<i>FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR</i>	<i>43 892</i>	
Dettes fiscales et sociales		305 510
<i>PERSONNEL - CONGES PAYES</i>	<i>88 176</i>	
<i>PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>156 475</i>	
<i>Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.</i>	<i>879</i>	
<i>CHARGES SOC. S/CONGES PAYES</i>	<i>34 716</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>25 200</i>	
<i>AUTRES CHARGES</i>	<i>63</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA		39 756	39 756
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			39 756

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PCA		696 463	696 463
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			696 463

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	483 978	188 449			672 427
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	488 449	(488 449)		459 132	459 132
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 302 427	(300 000)		459 132	1 461 559

Date de l'assemblée générale 21/12/2023

Dividendes attribués 300 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 002 427

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 002 427

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 159 132

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300 000,00	1,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300 000,00	1,0000	300 000,00

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	24	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	24	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NEANT

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Information dédiée à l'activité de fourniture de services de paiement

AETHER FINANCIAL SERVICES a obtenu l'agrément ACPR en tant qu'établissement de paiement en date du 21/08/2023.

L'activité de AETHER FINANCIAL SERVICES peut être scindée en 2 activités :

- Une activité historique autre que la fourniture de services de paiement ou services connexes (non régulée par l'ACPR)
- Une activité d'établissement de paiement régulée par l'ACPR

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITE DEDIEE A L'ACTIVITE DE FOURNITURE DE SERVICES DE PAIEMENT - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

	31/12/2023
+ Intérêts et produits assimilés	101 216
- Intérêts et charges assimilées	
+ Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées	
- Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées	
+ Produits sur opérations de location simple	
- Charges sur opérations de location simple	
+ Revenus des titres à revenu variable	
+ Commissions (produits)	25 250
- Commissions (charges)	
+/- Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation	
+/- Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de placement assimilés	
+ Autres produits d'exploitation bancaire	
- Autres charges d'exploitation bancaire	
PRODUIT NET BANCAIRE	126 466
- Charges générales d'exploitation	-227 430
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	
RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	-100 964
- Coût du risque	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-100 964
+/- Gains ou pertes sur actif immobilisés	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-100 964
+/- Résultat exceptionnel	
- Impôt sur les bénéfices	
+/- Dotations/Reprises de FRBG et provisions réglementées	
RESULTAT NET	-100 964

1. Affectation des charges et des produits dans le compte de résultat**a) Produit net bancaire**

L'affectation du Produit net bancaire se fait sur la base d'une affectation analytique directe au sein de l'entité qui permet de spécifiquement identifier et affecter la nature des produits.

b) Charges de personnel (inclus dans les charges générales d'exploitation)

Pour ce qui concerne les charges de personnel, l'approche est la suivante telle que décrite dans le dossier d'agrément ACPR compte tenu de la nature hybride de l'activité. L'activité de services de paiement est intégrée au sein de l'ensemble des activités de la BU « Agency Dette Privée » (ADP).

Pour le personnel exclusivement rattaché à l'activité de services de paiement (*back office paiement, compliance, KYC*), les charges de personnel sont intégralement rattachées aux charges de cette activité.

Pour le reste des équipes d'exécution de la BU ADP qui peuvent être impliquées sur les aspects relatifs aux services de paiement, les charges de personnel rattachées sont affectées en appliquant le ratio entre les revenus l'activité de Services de paiement et le total des revenus de la BU ADP.

c) Charges générales d'exploitation

Le découpage analytique au sein de l'entité, permet de distinguer les charges générales d'exploitation qui sont directement affectées à l'activité d'établissement de paiement des charges transverses pour l'ensemble de l'entité.

Pour les charges qui ne peuvent pas être affectées directement à l'activité d'établissement de paiement, il est appliqué un coefficient à la charge pour la construction du compte de résultat.

Le coefficient retenu est le ratio entre les produits de l'activité d'établissement de paiement et le total des produits de l'entité pour la période concernée, à savoir à compter de la date de début de l'activité de prestataire service de paiement (21/08/2023) à la date de clôture de l'exercice.

2. Affectation des postes du bilan**BILAN ACTIVITE DEDIEE A L'ACTIVITE DE FOURNITURE DE SERVICES DE PAIEMENT - EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

ACTIF	N 12 MOIS	PASSIF	N 12 MOIS
CAISSE, BANQUES CENTRALES, C.C.P.		BANQUES CENTRALES, C.C.P.	
EFFETS PUBLICS ET VALEURS ASSIMILEES		DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT & ASSIMILMES	
CREANCES SUR LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT & ASSIMILES	252 879	SOMMES DETENUES POUR DES TIERS	
CREANCES/ ETS DE CREDIT DETENUES POUR DES TIERS		OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE	
OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE	196 615	DETTES REPRESENTES PAR UN TITRE	
OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES A REVENU FIXE		AUTRES PASSIFS	163 628
ACTIONS ET AUTRES TITRES A REVENU VARIABLE		COMPTES DE REGULARISATION	8 033
PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES DETENUS A LONG TERME		PROVISIONS	
PARTS DANS LES ENTREPRISES LIEES		DETTES SUBORDONNEES	
CREDIT-BAIL ET LOCATION AVEC OPTION D'ACHAT 1		FONDS POUR RISQUES BANCAIRES GENERAUX (FRBG)	
LOCATION SIMPLE 2		CAPITAUX PROPRES HORS FRBG	306 723
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 171	CAPITAL SOUSCRIT	48 600
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 001	PRIME D'EMISSION	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 347	RESERVES	21 938
CAPITAL SOUSCRIT NON VERSE		ECART DE REEVALUTION	
ACTIONS PROPRES		PROVISIONS REGLEMENTEES ET SUBVENTIONS	
AUTRES ACTIFS		REPORT A NOUVEAU	337 149
COMPTES DE REGULARISATION	4 371	RESULTAT DE L'EXERCICE	-100 964
TOTAL DE L'ACTIF	478 384	TOTAL DU PASSIF	478 384

a) Opérations avec la clientèle

Ce poste ne peut être affecté directement à une activité (de nature mixte). Le part affecté à l'activité régulée est fonction du coefficient exposé ci-avant (§1. c).

b) Immobilisations

Ce poste ne peut être affecté directement à une activité (de nature mixte). Le part affecté à l'activité régulée est fonction du coefficient exposé ci-avant (§1. c).

c) Autres passifs

Ce poste ne peut être affecté directement à une activité (de nature mixte). Le part affecté à l'activité régulée est fonction du coefficient exposé ci-avant (§1. c).

d) Fonds propres

Affectation initiale :

- Partie régulée :
 - Capital de 48 600 €
 - Réserves de 21 938 €
 - Report à nouveau de 337 149 €
- Partie non régulée
 - Montant total diminué du montant affecté à la partie régulée.

Affectations suivantes :

- Nous traitons chaque activité comme si elle était une société à part entière :
 - Les fonds propres « historiques » ne varient pas
 - Ils sont impactés de leurs résultats « propres »
- Nous respectons les principes suivants
 - Respect des fonds propres de la partie régulée (par rapport aux exigences de fonds propres en fonction des volumes traités au cours de l'exercice précédent)
 - Nous vérifions que la partie non régulée dispose elle aussi d'un niveau de fonds propres lui permettant de financer son activité : ce montant a été fixé à 8% du total bilan de la partie non régulée.