

FINANCIERE ROMANA
S.A.S. au capital de 10.000 €
siège social : 94, quai Charles de Gaulle 69006 LYON
753 075 217 R.C.S. LYON

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Certifiés conformes
Le Président
Mme Dora D'AMBROSIO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Dora D'AMBROSIO', with a large, stylized initial 'D'.

Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 725 000	60 615	1 664 385	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	715 054	325 319	389 735	514 850
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 440 054	385 934	2 054 120	514 850
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	11 047 945		11 047 945	10 925 642
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 145 524		3 145 524	6 348 252
Autres immobilisations financières	523 788		523 788	818 353
TOTAL immobilisations financières :	14 717 257		14 717 257	18 092 247
ACTIF IMMOBILISÉ	17 157 311	385 934	16 771 377	18 607 098
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	259 984		259 984	304 438
Autres créances	107 526		107 526	725 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	367 510		367 510	1 030 191
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 250 792		1 250 792	850 587
Disponibilités	2 628 794		2 628 794	338 848
Charges constatées d'avance	53 378		53 378	48 826
TOTAL disponibilités et divers :	3 932 964		3 932 964	1 238 261
ACTIF CIRCULANT	4 300 474		4 300 474	2 268 452
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	21 457 785	385 934	21 071 851	20 875 549

Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 744 846	14 689 341
Report à nouveau	167 122	167 122
Résultat de l'exercice	33 234	5 055 505
TOTAL situation nette :	18 956 202	19 922 967
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 956 202	19 922 967
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822 699	626 646
Emprunts et dettes financières divers	28 344	82 900
TOTAL dettes financières :	1 851 044	709 547
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 343	80 819
Dettes fiscales et sociales	161 362	154 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 110	7 786
TOTAL dettes diverses :	246 815	243 035
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 791	
DETTES	2 115 649	952 582
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	21 071 851	20 875 549

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	761 466		761 466	697 701
Chiffres d'affaires nets	761 466		761 466	697 701
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			7 180 12 768	17 801 7
PRODUITS D'EXPLOITATION			781 414	715 508
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			418 733	408 690
TOTAL charges externes :			418 733	408 690
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 697	28 961
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			257 127 183 579	259 902 131 304
TOTAL charges de personnel :			440 707	391 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			187 720	103 187
TOTAL dotations d'exploitation :			187 720	103 187
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			1 093 859	932 048
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(312 444)	(216 540)

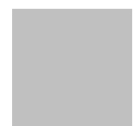
Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(312 444)	(216 540)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	14 388	4 894 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	421 051	499 702
Autres intérêts et produits assimilés	15 095	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	205	
	450 739	5 393 808
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66 860	7 297
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	66 860	7 297
RÉSULTAT FINANCIER	383 879	5 386 511
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 434	5 169 971
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		115 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		115 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 635	9 510
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		123 246
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	3 635	132 756
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 635)	(17 756)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	34 565	96 711
TOTAL DES PRODUITS	1 232 153	6 224 316
TOTAL DES CHARGES	1 198 919	1 168 811
BÉNÉFICE OU PERTE	33 234	5 055 505

Annexe



Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Les conditions macro-économiques (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries...) et le conflit en Ukraine n'ont pas d'impact significatif sur les comptes.

PRETS OBLIGATAIRES

1- LE TWINS

La société a obtenu le remboursement du prêt obligataire auprès de la société LE TWINS d'un montant de 2 600 k€

2- GOLDEN GARDEN

La société a obtenu un remboursement partiel du prêt obligataire auprès de la société GOLDEN GARDEN d'un montant de 602 728 € sur un total de 1 010 560 €. Le solde de l'emprunt en nominal s'élève à 407 832 €.

ACQUISITION DE LOCAUX

La société a acquis des locaux commerciaux à Rennes constitués de deux lots de bureaux et dix huit lots de parking pour un montant 1 725 000 € HT, financés par un emprunt du même montant au taux fixe de 4.5% l'an d'une durée de 15 ans.

Un lot de bureaux et 8 places de parking ont été loués par bail commercial à VALORITY INVESTISSEMENT, filiale du groupe VALEUR FINANCE COMPANY lui-même filial de FINANCIERE ROMANA.

Les autres lots sont disponibles à la location.

EVENEMENTS POST CLOTURE :

Néant.

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, ANC 2016-07 et ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | | | | |
|---------------------------|----|-----|----|-----|
| - Constructions | 20 | ans | | |
| - Installations générales | | | 10 | ans |
| - Véhicules | 05 | ans | | |
| - Mobilier | | | 10 | ans |

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale (en Euro).

PROVISIONS

La société comptabilise une provision lorsqu'il existe une obligation juridique (légale, réglementaire et contractuelle) ou implicite, résultant d'événements passés et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources représentative d'avantages économiques de la société, et dont le montant peut être évalué de façon fiable.

Les provisions font l'objet d'une actualisation si l'impact est jugé significatif. L'effet de cette actualisation est constaté en résultat opérationnel le cas échéant.

INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

Le montant est déterminé en fonction des conditions conventionnelles de départ, l'ancienneté des salariés étant calculée à la date de leur départ éventuel à la retraite à l'âge de 65 ans. Il tient compte de la probabilité que le salarié quitte la société avant d'atteindre l'âge du départ en retraite.

L'ensemble de ces coûts, charges sociales incluses, est systématiquement pris en compte dans le résultat sur la durée d'activité des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux progression salaire 6%
- Taux actualisation 2.93%
- Taux de charges 45%

Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			1 725 000
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	157 552		
Matériel de transport	555 512		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	713 064		1 726 990
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 925 642		122 303
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 166 605		487 565
TOTAL immobilisations financières :	18 092 247		609 868
TOTAL GÉNÉRAL	18 805 311		2 336 858

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			1 725 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			157 552	
Matériel de transport			555 512	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 990	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 440 054	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			11 047 945	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 984 858	3 669 312	
TOTAL immobilisations financières :		3 984 858	14 717 257	
TOTAL GÉNÉRAL		3 984 858	17 157 311	

Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		60 615 68 370 129 843 198 213	 15 755 111 102 248 187 720	 84 125 240 945 248 385 934
TOTAL GÉNÉRAL	198 213	187 720		385 934

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 145 524	3 145 524	
Autres immobilisations financières	523 788	485 434	38 354
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 669 312	3 630 958	38 354
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	259 984	259 984	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	69 255	69 255	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	27 503	27 503	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 500	9 500	
Débiteurs divers	1 268	1 268	
TOTAL de l'actif circulant :	367 510	367 510	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	53 378	53 378	

TOTAL GÉNÉRAL	4 090 200	4 051 846	38 354
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 822 699	217 184	400 491	1 205 025
Emprunts et dettes financières divers	16 026			16 026
Fournisseurs et comptes rattachés	76 343	76 343		
Personnel et comptes rattachés	79 132	79 132		
Sécurité sociale et autres organismes	35 949	35 949		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	37 590	37 590		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 691	8 691		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 318	12 318		
Autres dettes	9 110	9 110		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 791	17 791		

TOTAL GÉNÉRAL	2 115 649	494 108	400 491	1 221 051
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 511
Emprunts et dettes financières divers	5 785
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 696
Dettes fiscales et sociales	20 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	41 822

Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	485 434
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	6 133
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	9 912
TOTAL	501 479

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	53 378	17 791
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	53 378	17 791

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Produits de participations	14 388	761
Revenus des prêts	421 051	762
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	205	767
Produits des comptes à terme	15 095	768

TOTAL	450 739	
-------	---------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunt	61 786	6611
Intérêts des comptes courants	4 957	6615
Intérêts bancaires	117	6616

TOTAL	66 860	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes	1 950	6712
Médaille du travail	1 685	6718

TOTAL	3 635	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	1

Tableau de variation des capitaux propres

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 000			10 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 000			1 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 689 341	4 055 505		18 744 846
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	167 122			167 122
Résultat de l'exercice	5 055 505	33 234	5 055 505	33 234
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	19 922 967	4 088 739	5 055 505	18 956 202

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	10 908 832	139 113	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 630 958		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	259 624		
Autres créances	10 768		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	18 940		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 450		

Engagements Financiers

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	25 876
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	25 876
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 673 905
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 673 905

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FINANCIERE ROMANA

Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 €
94 quai Charles de Gaulle
69006 Lyon

Exercice clos le 31 décembre 2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du
Centre
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FINANCIERE ROMANA Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE ROMANA** 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 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} 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, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 11 047 945 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 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.

Lyon, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Françoise Méchin
Associée

Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 725 000	60 615	1 664 385	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	715 054	325 319	389 735	514 850
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 440 054	385 934	2 054 120	514 850
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	11 047 945		11 047 945	10 925 642
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 145 524		3 145 524	6 348 252
Autres immobilisations financières	523 788		523 788	818 353
TOTAL immobilisations financières :	14 717 257		14 717 257	18 092 247
ACTIF IMMOBILISÉ	17 157 311	385 934	16 771 377	18 607 098

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	259 984		259 984	304 438
Autres créances	107 526		107 526	725 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	367 510		367 510	1 030 191
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 250 792		1 250 792	850 587
Disponibilités	2 628 794		2 628 794	338 848
Charges constatées d'avance	53 378		53 378	48 826
TOTAL disponibilités et divers :	3 932 964		3 932 964	1 238 261
ACTIF CIRCULANT	4 300 474		4 300 474	2 268 452

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	21 457 785	385 934	21 071 851	20 875 549
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 744 846	14 689 341
Report à nouveau	167 122	167 122
Résultat de l'exercice	33 234	5 055 505
TOTAL situation nette :	18 956 202	19 922 967
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 956 202	19 922 967
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822 699	626 646
Emprunts et dettes financières divers	28 344	82 900
TOTAL dettes financières :	1 851 044	709 547
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 343	80 819
Dettes fiscales et sociales	161 362	154 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 110	7 786
TOTAL dettes diverses :	246 815	243 035
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 791	
DETTES	2 115 649	952 582
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	21 071 851	20 875 549

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	761 466		761 466	697 701
Chiffres d'affaires nets	761 466		761 466	697 701
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			7 180 12 768	17 801 7
PRODUITS D'EXPLOITATION			781 414	715 508
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			418 733	408 690
TOTAL charges externes :			418 733	408 690
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 697	28 961
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			257 127 183 579	259 902 131 304
TOTAL charges de personnel :			440 707	391 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			187 720	103 187
TOTAL dotations d'exploitation :			187 720	103 187
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			1 093 859	932 048
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(312 444)	(216 540)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(312 444)	(216 540)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	14 388	4 894 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	421 051	499 702
Autres intérêts et produits assimilés	15 095	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	205	
	450 739	5 393 808
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66 860	7 297
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	66 860	7 297
RÉSULTAT FINANCIER	383 879	5 386 511
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 434	5 169 971
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		115 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		115 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 635	9 510
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		123 246
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	3 635	132 756
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 635)	(17 756)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	34 565	96 711
TOTAL DES PRODUITS	1 232 153	6 224 316
TOTAL DES CHARGES	1 198 919	1 168 811
BÉNÉFICE OU PERTE	33 234	5 055 505

Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	12/06/24	
Devise d'édition	EURO	

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Les conditions macro-économiques (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries...) et le conflit en Ukraine n'ont pas d'impact significatif sur les comptes.

PRETS OBLIGATAIRES

1- LE TWINS

La société a obtenu le remboursement du prêt obligataire auprès de la société LE TWINS d'un montant de 2 600 k€

2- GOLDEN GARDEN

La société a obtenu un remboursement partiel du prêt obligataire auprès de la société GOLDEN GARDEN d'un montant de 602 728 € sur un total de 1 010 560 €. Le solde de l'emprunt en nominal s'élève à 407 832 €.

ACQUISITION DE LOCAUX

La société a acquis des locaux commerciaux à Rennes constitués de deux lots de bureaux et dix huit lots de parking pour un montant 1 725 000 € HT, financés par un emprunt du même montant au taux fixe de 4.5% l'an d'une durée de 15 ans.

Un lot de bureaux et 8 places de parking ont été loués par bail commercial à VALORITY INVESTISSEMENT, filiale du groupe VALEUR FINANCE COMPANY lui-même filiale de FINANCIERE ROMANA.

Les autres lots sont disponibles à la location.

EVENEMENTS POST CLOTURE :

Néant.

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20	ans
- Installations générales	10	ans
- Véhicules	5	ans
- Mobilier	8	ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale (en Euro).

PROVISIONS

La société comptabilise une provision lorsqu'il existe une obligation juridique (légale, réglementaire et contractuelle) ou implicite, résultant d'événements passés et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources représentative d'avantages économiques de la société, et dont le montant peut être évalué de façon fiable.

Les provisions font l'objet d'une actualisation si l'impact est jugé significatif. L'effet de cette actualisation est constaté en résultat opérationnel le cas échéant.

INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

Le montant est déterminé en fonction des conditions conventionnelles de départ, l'ancienneté des salariés étant calculée à la date de leur départ éventuel à la retraite à l'âge de 65 ans. Il tient compte de la probabilité que le salarié quitte la société avant d'atteindre l'âge du départ en retraite.

L'ensemble de ces coûts, charges sociales incluses, est systématiquement pris en compte dans le résultat sur la durée d'activité des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux progression salaire 6%

Taux actualisation 2.93%

Taux de charges 45%

Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			1 725 000
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	157 552		
Matériel de transport	555 512		1 990
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	713 064		1 726 990
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 925 642		122 303
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 166 605		487 565
TOTAL immobilisations financières :	18 092 247		609 868

TOTAL GÉNÉRAL	18 805 311		2 336 858
----------------------	-------------------	--	------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			1 725 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			157 552	
Matériel de transport			555 512	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 990	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 440 054	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			11 047 945	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 984 858	3 669 312	
TOTAL immobilisations financières :		3 984 858	14 717 257	

TOTAL GÉNÉRAL		3 984 858	17 157 311	
----------------------	--	------------------	-------------------	--

Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		60 615		60 615
	68 370	15 755		84 125
	129 843	111 102		240 945
		248		248
	198 213	187 720		385 934
TOTAL GÉNÉRAL	198 213	187 720		385 934

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	60 615		
	15 755		
	111 102		
	248		
	187 720		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	187 720		

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 145 524	3 145 524	
Autres immobilisations financières	523 788	485 434	38 354
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 669 312	3 630 958	38 354
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	259 984	259 984	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	69 255	69 255	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	27 503	27 503	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 500	9 500	
Débiteurs divers	1 268	1 268	
TOTAL de l'actif circulant :	367 510	367 510	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	53 378	53 378	

TOTAL GÉNÉRAL	4 090 200	4 051 846	38 354
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 822 699	217 184	400 491	1 205 025
Emprunts et dettes financières divers	16 026			16 026
Fournisseurs et comptes rattachés	76 343	76 343		
Personnel et comptes rattachés	79 132	79 132		
Sécurité sociale et autres organismes	35 949	35 949		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	37 590	37 590		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 691	8 691		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 318	12 318		
Autres dettes	9 110	9 110		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 791	17 791		

TOTAL GÉNÉRAL	2 115 649	494 108	400 491	1 221 051
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 511
Emprunts et dettes financières divers	5 785
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 696
Dettes fiscales et sociales	20 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	41 822

Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	485 434
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	6 133
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	9 912
TOTAL	501 479

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	53 378	17 791
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	53 378	17 791

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Produits de participations	14 388	761
Revenus des prêts	421 051	762
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	205	767
Produits des comptes à terme	15 095	768

TOTAL	450 739	
-------	---------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunt	61 786	6611
Intérêts des comptes courants	4 957	6615
Intérêts bancaires	117	6616

TOTAL	66 860	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes	1 950	6712
Médaille du travail	1 685	6718

TOTAL	3 635	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	1

Tableau de variation des capitaux propres

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 000			10 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 000			1 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 689 341	4 055 505		18 744 846
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	167 122			167 122
Résultat de l'exercice	5 055 505	33 234	5 055 505	33 234
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	19 922 967	4 088 739	5 055 505	18 956 202

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	10 908 832	139 113	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 630 958		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	259 624		
Autres créances	10 768		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	18 940		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 450		

[illegible]

Engagements Financiers

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	25 876
Autres engagements donnés :	

TOTAL	25 876
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 673 905
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 673 905