SIENNA AM FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'assemblée générale
SIENNA AM FRANCE
21 BOULEVARD HAUSSMANN
75009 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIENNA AM FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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.

Neuilly-sur-Seine, date de la signature électronique

Document authentifié par signature électronique

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Mathias Belmas

2025.04.03 11:45:19 +0200

Comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SASU SIENNA AM FRANCE

21 boulevard Haussmann
75009 PARIS
N° SIREN 415084433

Caderas Martin

43, rue de Liège - 75008 Paris - Tél : 01 44 90 25 25

www.caderas-martin.com

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *10*
Notes sur le bilan *11*
Notes sur le compte de résultat *19*
Autres informations *20*

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				536 631
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	856 657	457 198	399 458	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 179	72 306	19 873	38 571
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 221 086	15 500	3 205 586	2 995 327
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 169 922**	**545 004**	**3 624 918**	**3 570 529**
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	**39 218**		**39 218**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 266 295		4 266 295	1 870 559
Autres créances	767 619		767 619	161 098
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 703 437		3 703 437	800 000
Disponibilités	2 640 685		2 640 685	6 675 782
Charges constatées d'avance (3)	60 074		60 074	128 189
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 477 329**		**11 477 329**	**9 635 628**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**15 647 251**	**545 004**	**15 102 247**	**13 206 157**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 000 200	4 000 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400 020	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	3 074 552	2 910 901
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	859 868	263 670
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 844 168**	**7 984 300**
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	618 002	293 347
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 851	1 093 204
Dettes fiscales et sociales	4 542 415	3 465 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 624
Autres dettes	107 393	168 344
Produits constatés d'avance (1)	96 416	198 111
TOTAL DETTES	**6 258 078**	**5 221 857**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 102 247**	**13 206 157**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 258 078	5 221 857
(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	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	14 480 873	733 628	15 214 501	13 134 063
Chiffre d'affaires net	**14 480 873**	**733 628**	**15 214 501**	**13 134 063**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			467 000	409 209
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				25 056
Autres produits			189 579	5 683
Total produits d'exploitation (I)			**15 871 079**	**13 574 011**
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)			3 166 922	3 081 282
Impôts, taxes et versements assimilés			1 322 085	1 110 671
Salaires et traitements			7 291 400	6 147 997
Charges sociales			2 997 643	2 730 871
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			184 532	184 478
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			39 579	107 920
Total charges d'exploitation (II)			**15 002 160**	**13 363 219**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**868 920**	**210 792**
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)				80 199
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			130 375	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			159 972	99 789
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			32 813	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**323 160**	**179 988**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			10 989	21 824
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**10 989**	**21 824**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**312 171**	**158 164**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 181 090**	**368 957**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	235 031	61 693
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**235 031**	**61 693**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	231 598	65 319
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**231 598**	**65 319**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**3 433**	**-3 626**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	324 655	101 661
Total des produits (I+III+V+VII)	**16 429 270**	**13 815 693**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 569 402**	**13 552 023**
BENEFICE OU PERTE	**859 868**	**263 670**

(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

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 15 102 247 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 859 868 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent des titres immobilisés et sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :
- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle
- Valeur d'utilité

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

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

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision le cas échéant pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Principales hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans,
- Turn over des cadres et des non cadres : faible,
- Évolution des salaires : 2.50%,
- Taux d'actualisation : 3.20%,
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE H/F 2018-2020,
- Calcul en fonction de l'indemnité légale. Synthèse des engagements de l'entreprise.
- Dette actuarielle : 115 852 €.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Sienna AM France a transféré son siège social, à compter du 28 octobre 2024, au 21 boulevard Haussmann, 75009 Paris. Elle bénéficie depuis d'une mise à disposition de locaux équipés facturée par une nouvelle société du groupe.

Autres éléments significatifs

La société Sienna AM France est une filiale détenue à 100% par la société Sienna 2A, sise à Paris.
Cette dernière est consolidée par le GROUPE BRUXELLES LAMBERT, sis 24 Avenue Marnix, 1000 Bruxelles, Belgique.

Le résultat 2024 de Sienna AM se réparti à hauteur de + 970 K€ pour la France et de - 110 K€ pour la succursale allemande.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société Sienna AM France son tintégrés dans le périmètre fiscal du groupe Sienna 2A depuis l'exercice 2015. Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	833 902	22 754		856 657
Immobilisations incorporelles	**833 902**	**22 754**		**856 657**
- 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	124 764	3 293	35 878	92 179
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**124 764**	**3 293**	**35 878**	**92 179**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 032 651	419 074	230 638	3 221 086
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**3 032 651**	**419 074**	**230 638**	**3 221 086**
ACTIF IMMOBILISE	**3 991 317**	**445 121**	**266 516**	**4 169 922**

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 Apports Créations Réévaluations	22 754	3 293	419 074	445 121
Augmentations de l'exercice	**22 754**	**3 293**	**419 074**	**445 121**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		35 878	230 638	266 516
Diminutions de l'exercice		**35 878**	**230 638**	**266 516**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui génèreront des revenus a minima sur 5 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	297 271	159 927		457 198
Immobilisations incorporelles	**297 271**	**159 927**		**457 198**
- 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	86 193	24 604	38 492	72 306
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**86 193**	**24 604**	**38 492**	**72 306**
ACTIF IMMOBILISE	**383 464**	**184 531**	**38 492**	**529 504**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 093 988 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 266 295	4 266 295	
Autres	767 619	767 619	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 074	60 074	
Total	**5 093 988**	**5 093 988**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
418200:CLIENTS FAE	2 985 624
418201:CLIENTS FAE - INTERCO	693 500
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A REC	3 512
468710:PRODUITS A RECEVOIR	3 749
Total	**3 686 384**

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 3 006 636 euros pour une valeur comptable de 3 003 437 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 199 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
FCP SIENNA MONETAIRE ISR	3 003 437	3 006 636	3 199	
TOTAL	**3 003 437**	**3 006 636**	**3 199**	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 200,00 euros décomposé en 13 334 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 910 901
Résultat de l'exercice précédent	263 670
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 174 571**
Affectations aux réserves	100 020
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 074 552
Total des affectations	**3 174 571**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	4 000 200				4 000 200
Réserve légale	300 000	100 020	100 020		400 020
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	2 910 901	3 074 552	3 074 552	2 910 901	3 074 552
Résultat de l'exercice	263 670	-263 670	859 868	263 670	859 868
Total Capitaux Propres	**7 984 300**	**2 910 901**	**4 034 440**	**3 174 571**	**8 844 168**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 258 078 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 851	893 851		
Dettes fiscales et sociales	4 542 415	4 542 415		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	725 395	725 395		
Produits constatés d'avance	96 416	96 416		
Total	**6 258 078**	**6 258 078**		
(**) Dont envers les associés	618 002			

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières	37 324	10 989	32 813	15 500
Dépréciations Total III	**37 324**	**10 989**	**32 813**	**15 500**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**37 324**	**10 989**	**32 813**	**15 500**
Dotations et reprises financières		10 989	32 813	

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	377 304
408101:FOURNISSEURS FNP - INTERCO	430 841
428201:PERSONNEL - DETTES PROVISION	431 786
428202:PERSONNEL - DETTES PROVISION	2 106 863
438601:ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A	213 280
438602:ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A	749 264
ETAT - CHARGES A PAYER	156 616
Total	**4 465 954**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	60 074		
Total	**60 074**		

Les charges constatées d'avance concernent des charges facturées relatives à l'exercice 2025.

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	96 416		
Total	**96 416**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2025.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 24 100 euros
Honoraire des autres services : 12 500 euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		80 199
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	130 375	
Autres intérêts et produits assimilés	159 972	99 789
Reprises sur provisions et transferts de charge	32 813	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**323 160**	**179 988**
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 989	21 824
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**10 989**	**21 824**
Résultat financier	**312 171**	**158 164**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	231 598	
Produits des cessions d'éléments d'actif		235 031
TOTAL	**231 598**	**235 031**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	42	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**42**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscriptions complémentaires de parts à plusieurs fonds (soit une souscription globale prévue de 3 153 K€)	1 529
Autres engagements donnés	1 529
Total	**1 529**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SASU SIENNA AM FRANCE

21 boulevard Haussmann
75009 PARIS
N° SIREN 415084433

Copie certifiée conforme
Le 9 avril 2025

Signé par Laurent Dubois
Le 09/04/2025

Signed with universign

Laurent Dubois
Président

Caderas Martin

43, rue de Liège - 75008 Paris - Tél : 01 44 90 25 25

www.caderas-martin.com

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *10*
Notes sur le bilan *11*
Notes sur le compte de résultat *19*
Autres informations *20*

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				536 631
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	856 657	457 198	399 458	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 179	72 306	19 873	38 571
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 221 086	15 500	3 205 586	2 995 327
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 169 922**	**545 004**	**3 624 918**	**3 570 529**
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	**39 218**		**39 218**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 266 295		4 266 295	1 870 559
Autres créances	767 619		767 619	161 098
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 703 437		3 703 437	800 000
Disponibilités	2 640 685		2 640 685	6 675 782
Charges constatées d'avance (3)	60 074		60 074	128 189
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 477 329**		**11 477 329**	**9 635 628**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**15 647 251**	**545 004**	**15 102 247**	**13 206 157**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 000 200	4 000 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400 020	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	3 074 552	2 910 901
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	859 868	263 670
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 844 168**	**7 984 300**
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	618 002	293 347
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 851	1 093 204
Dettes fiscales et sociales	4 542 415	3 465 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 624
Autres dettes	107 393	168 344
Produits constatés d'avance (1)	96 416	198 111
TOTAL DETTES	**6 258 078**	**5 221 857**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 102 247**	**13 206 157**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 258 078	5 221 857
(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	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	14 480 873	733 628	15 214 501	13 134 063
Chiffre d'affaires net	**14 480 873**	**733 628**	**15 214 501**	**13 134 063**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			467 000	409 209
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				25 056
Autres produits			189 579	5 683
Total produits d'exploitation (I)			**15 871 079**	**13 574 011**
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)			3 166 922	3 081 282
Impôts, taxes et versements assimilés			1 322 085	1 110 671
Salaires et traitements			7 291 400	6 147 997
Charges sociales			2 997 643	2 730 871
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			184 532	184 478
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			39 579	107 920
Total charges d'exploitation (II)			**15 002 160**	**13 363 219**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**868 920**	**210 792**
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)				80 199
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			130 375	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			159 972	99 789
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			32 813	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**323 160**	**179 988**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			10 989	21 824
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**10 989**	**21 824**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**312 171**	**158 164**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 181 090**	**368 957**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	235 031	61 693
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**235 031**	**61 693**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	231 598	65 319
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**231 598**	**65 319**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**3 433**	**-3 626**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	324 655	101 661
Total des produits (I+III+V+VII)	**16 429 270**	**13 815 693**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 569 402**	**13 552 023**
BENEFICE OU PERTE	**859 868**	**263 670**

(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

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 15 102 247 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 859 868 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent des titres immobilisés et sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :
- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle
- Valeur d'utilité

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

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

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision le cas échéant pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Principales hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans,
- Turn over des cadres et des non cadres : faible,
- Évolution des salaires : 2.50%,
- Taux d'actualisation : 3.20%,
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE H/F 2018-2020,
- Calcul en fonction de l'indemnité légale. Synthèse des engagements de l'entreprise.
- Dette actuarielle : 115 852 €.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Sienna AM France a transféré son siège social, à compter du 28 octobre 2024, au 21 boulevard Haussmann, 75009 Paris. Elle bénéficie depuis d'une mise à disposition de locaux équipés facturée par une nouvelle société du groupe.

Autres éléments significatifs

La société Sienna AM France est une filiale détenue à 100% par la société Sienna 2A, sise à Paris.
Cette dernière est consolidée par le GROUPE BRUXELLES LAMBERT, sis 24 Avenue Marnix, 1000 Bruxelles, Belgique.

Le résultat 2024 de Sienna AM se réparti à hauteur de + 970 K€ pour la France et de - 110 K€ pour la succursale allemande.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société Sienna AM France son tintégrés dans le périmètre fiscal du groupe Sienna 2A depuis l'exercice 2015. Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	833 902	22 754		856 657
Immobilisations incorporelles	**833 902**	**22 754**		**856 657**
- 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	124 764	3 293	35 878	92 179
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**124 764**	**3 293**	**35 878**	**92 179**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 032 651	419 074	230 638	3 221 086
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**3 032 651**	**419 074**	**230 638**	**3 221 086**
ACTIF IMMOBILISE	**3 991 317**	**445 121**	**266 516**	**4 169 922**

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	22 754	3 293	419 074	445 121
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**22 754**	**3 293**	**419 074**	**445 121**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		35 878	230 638	266 516
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**35 878**	**230 638**	**266 516**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui génèreront des revenus a minima sur 5 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	297 271	159 927		457 198
Immobilisations incorporelles	**297 271**	**159 927**		**457 198**
- 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	86 193	24 604	38 492	72 306
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**86 193**	**24 604**	**38 492**	**72 306**
ACTIF IMMOBILISE	**383 464**	**184 531**	**38 492**	**529 504**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 093 988 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 266 295	4 266 295	
Autres	767 619	767 619	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 074	60 074	
Total	**5 093 988**	**5 093 988**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
418200:CLIENTS FAE	2 985 624
418201:CLIENTS FAE - INTERCO	693 500
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A REC	3 512
468710:PRODUITS A RECEVOIR	3 749
Total	**3 686 384**

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 3 006 636 euros pour une valeur comptable de 3 003 437 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 199 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
FCP SIENNA MONETAIRE ISR	3 003 437	3 006 636	3 199	
TOTAL	**3 003 437**	**3 006 636**	**3 199**	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 200,00 euros décomposé en 13 334 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 910 901
Résultat de l'exercice précédent	263 670
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 174 571**
Affectations aux réserves	100 020
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 074 552
Total des affectations	**3 174 571**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	4 000 200				4 000 200
Réserve légale	300 000	100 020	100 020		400 020
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	2 910 901	3 074 552	3 074 552	2 910 901	3 074 552
Résultat de l'exercice	263 670	-263 670	859 868	263 670	859 868
Total Capitaux Propres	**7 984 300**	**2 910 901**	**4 034 440**	**3 174 571**	**8 844 168**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 258 078 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 851	893 851		
Dettes fiscales et sociales	4 542 415	4 542 415		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	725 395	725 395		
Produits constatés d'avance	96 416	96 416		
Total	**6 258 078**	**6 258 078**		
(**) Dont envers les associés	618 002			

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières	37 324	10 989	32 813	15 500
Dépréciations Total III	**37 324**	**10 989**	**32 813**	**15 500**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**37 324**	**10 989**	**32 813**	**15 500**
Dotations et reprises financières		10 989	32 813	

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	377 304
408101:FOURNISSEURS FNP - INTERCO	430 841
428201:PERSONNEL - DETTES PROVISION	431 786
428202:PERSONNEL - DETTES PROVISION	2 106 863
438601:ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A	213 280
438602:ORG SOCIAUX AUTRES CHARGES A	749 264
ETAT - CHARGES A PAYER	156 616
Total	**4 465 954**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	60 074		
Total	**60 074**		

Les charges constatées d'avance concernent des charges facturées relatives à l'exercice 2025.

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	96 416		
Total	**96 416**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2025.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 24 100 euros
Honoraire des autres services : 12 500 euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		80 199
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	130 375	
Autres intérêts et produits assimilés	159 972	99 789
Reprises sur provisions et transferts de charge	32 813	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**323 160**	**179 988**
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 989	21 824
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**10 989**	**21 824**
Résultat financier	**312 171**	**158 164**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	231 598	
Produits des cessions d'éléments d'actif		235 031
TOTAL	**231 598**	**235 031**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	42	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**42**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscriptions complémentaires de parts à plusieurs fonds (soit une souscription globale prévue de 3 153 K€)	1 529
Autres engagements donnés	1 529
Total	**1 529**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	