

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2025

**PROPOSITION D'AFFECTATION et RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 ADOPTEE**

Troisième Résolution - Affectation du Résultat de l'Exercice

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 223.349 € en totalité à la réserve ordinaire, poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte des distributions suivantes au cours des trois derniers exercices :

Exercice au cours duquel des distributions sont intervenues	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués (réserves)	
31/12/2023	-	-	-
31/12/2022	1.000.000 €	-	-
31/12/2021	-	41.000.000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale des associés en date du 27 juin 2025.

Certifié conforme
Le Président
Mme Dora D'AMBROSIO

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 31/12/2024

Certifiés conformes

Le Président

Mme Dora D'AMBROSIO

Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	146 865	1 578 135	1 664 385
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	719 000	353 864	365 136	389 735
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 444 000	500 729	1 943 272	2 054 120
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	11 249 833		11 249 833	11 047 945
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 075 880		3 075 880	3 145 524
Autres immobilisations financières	346 666		346 666	523 788
TOTAL immobilisations financières :	14 672 379		14 672 379	14 717 257
ACTIF IMMOBILISÉ	17 116 379	500 729	16 615 650	16 771 377

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	197 302		197 302	259 984
Autres créances	925 503		925 503	107 526
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 122 805		1 122 805	367 510
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 308 885		2 308 885	1 250 792
Disponibilités	769 600		769 600	2 628 794
Charges constatées d'avance	7 598		7 598	53 378
TOTAL disponibilités et divers :	3 086 083		3 086 083	3 932 964
ACTIF CIRCULANT	4 208 888		4 208 888	4 300 474

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

TOTAL GÉNÉRAL	21 325 268	500 729	20 824 539	21 071 851
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	18 778 080	18 744 846
Report à nouveau	167 122	167 122
Résultat de l'exercice	(223 349)	33 234
TOTAL situation nette :	18 732 853	18 956 202
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 732 853	18 956 202
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	1 768 466	1 822 699
Emprunts et dettes financières divers	78 417	28 344
TOTAL dettes financières :	1 846 883	1 851 044
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 775	76 343
Dettes fiscales et sociales	82 503	161 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 525	9 110
TOTAL dettes diverses :	244 803	246 815
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		17 791
DETTES	2 091 686	2 115 649
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 824 539	21 071 851

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	690 286		690 286	761 466
Chiffres d'affaires nets	690 286		690 286	761 466
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			7 180 1	7 180 12 768
PRODUITS D'EXPLOITATION			697 467	781 414
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			266 170	418 733
TOTAL charges externes :			266 170	418 733
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			25 658	46 697
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			248 404 159 020	257 127 183 579
TOTAL charges de personnel :			407 425	440 707
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			207 215	187 720
TOTAL dotations d'exploitation :			207 215	187 720
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			92	3
CHARGES D'EXPLOITATION			906 560	1 093 859
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(209 094)	(312 444)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(209 094)	(312 444)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		14 388
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(44 757)	421 051
Autres intérêts et produits assimilés	68 715	15 095
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 927	205
	31 886	450 739
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	75 422	66 860
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75 422	66 860
RÉSULTAT FINANCIER	(43 536)	383 879
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(252 630)	71 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250 641	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	250 641	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	3 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 270	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	221 360	3 635
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	29 281	(3 635)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		34 565
TOTAL DES PRODUITS	979 994	1 232 153
TOTAL DES CHARGES	1 203 343	1 198 919
BÉNÉFICE OU PERTE	(223 349)	33 234

Annexe



Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	28/04/25	
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- VITAM'IN

La société a obtenu le remboursement du prêt obligataire auprès de la société VITAM'IN d'un montant de 500 k€

.

2- ONYX

La société a obtenu un remboursement partiel du prêt obligataire auprès de la société ONYX d'un montant de 167 500 € sur un total de 1 237 692 €. Le solde de l'emprunt en nominal s'élève à 1 070 192 €. Elle a, par ailleurs, prorogé l'échéance du prêt au 30/06/2026.

3- GOLDEN GARDEN

La société a prorogé l'échéance du prêt au 30/06/2026;

4- VILLA GREEN

La société a octroyé un prêt obligataire à sa sous filiale VILLA GREEN pour un montant de 597 856 € à échéance du 31/12/2026.

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 31/12/2024 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 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.

Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	157 552		
Installations générales, agencements et divers	555 512		163 489
Matériel de transport	1 990		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 440 054		163 489
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 047 945		356 373
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 669 312		906 167
TOTAL immobilisations financières :	14 717 257		1 262 540
TOTAL GÉNÉRAL	17 157 311		1 426 029

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
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			719 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 990		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		159 542	2 444 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		154 485	11 249 833	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 152 934	3 422 546	
TOTAL immobilisations financières :		1 307 418	14 672 379	
TOTAL GÉNÉRAL		1 466 961	17 116 379	

Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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 84 125 240 945 248 385 934	86 250 7 921 112 919 125 207 215	 92 047 373 92 420	 353 864 500 729

TOTAL GÉNÉRAL	385 934	207 215	92 420	500 729
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	3 075 880	1 357 856	1 718 024
Autres immobilisations financières	346 666	236 178	110 488
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 422 546	1 594 034	1 828 512
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	197 302	197 302	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 430	1 430	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	42 648	42 648	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 448	23 448	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	615 044	615 044	
Débiteurs divers	242 934	242 934	
TOTAL de l'actif circulant :	1 122 805	1 122 805	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 598	7 598	

TOTAL GÉNÉRAL	4 552 949	2 724 438	1 828 512
----------------------	------------------	------------------	------------------

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	1 768 466	154 284	515 459	1 098 723
Emprunts et dettes financières divers	16 026			16 026
Fournisseurs et comptes rattachés	91 775	91 775		
Personnel et comptes rattachés	11 216	11 216		
Sécurité sociale et autres organismes	23 640	23 640		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 113	44 113		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 534	3 534		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	62 391	62 391		
Autres dettes	70 525	70 525		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 091 686	461 478	515 459	1 114 749
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	2 983
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 603
Dettes fiscales et sociales	7 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	65 356
TOTAL	87 415

Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	305 964
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	17 188 57 573
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	380 725

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 598	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	7 598	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Revenus des prêts	(44 756)	762
Intérêts des comptes courants groupe	17 188	763
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	7 927	767
Produites des comptes à terme	51 527	768

TOTAL	31 886	
-------	--------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunt	74 105	6611
Intérêts des comptes courants	1 315	6615
intérêts bancaires	2	6616

TOTAL	75 422	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits de cessions d'immobilisations corporelles	67 122	7752
Produits de cessions d'immobilisations financières	183 519	7756

TOTAL	250 641	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes	90	6712
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées	67 122	6752
Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées	154 148	6756

TOTAL	221 360	
-------	---------	--

Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	18 744 846	33 234		18 778 080
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	167 122			167 122
Résultat de l'exercice	33 234	(223 349)	33 234	(223 349)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	18 956 202	(190 115)	33 234	18 732 853

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	10 909 836	339 997	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 381 845		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	196 942		
Autres créances	799 317		
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 601		

[illegible]

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 585 550
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 585 550

FINANCIERE ROMANA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
Cité Internationale
44 quai Charles de Gaulle
CS 60095 69463 Lyon Cedex 06

FINANCIERE ROMANA
Société par actions simplifiée
94 quai Charles de Gaulle
69006 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de la SAS FINANCIERE ROMANA,

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 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2024 s'établit à 11 249 833 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement ne figurent pas dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA PRESIDENTE ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la présidente 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 présidente 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.

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

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

Le 27 juin 2025 à Lyon

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International
Françoise MECHIN, associée



Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	146 865	1 578 135	1 664 385
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	719 000	353 864	365 136	389 735
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 444 000	500 729	1 943 272	2 054 120
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	11 249 833		11 249 833	11 047 945
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 075 880		3 075 880	3 145 524
Autres immobilisations financières	346 666		346 666	523 788
TOTAL immobilisations financières :	14 672 379		14 672 379	14 717 257
ACTIF IMMOBILISÉ	17 116 379	500 729	16 615 650	16 771 377
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	197 302		197 302	259 984
Autres créances	925 503		925 503	107 526
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 122 805		1 122 805	367 510
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 308 885		2 308 885	1 250 792
Disponibilités	769 600		769 600	2 628 794
Charges constatées d'avance	7 598		7 598	53 378
TOTAL disponibilités et divers :	3 086 083		3 086 083	3 932 964
ACTIF CIRCULANT	4 208 888		4 208 888	4 300 474
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	21 325 268	500 729	20 824 539	21 071 851

Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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	18 778 080	18 744 846
Report à nouveau	167 122	167 122
Résultat de l'exercice	(223 349)	33 234
TOTAL situation nette :	18 732 853	18 956 202
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 732 853	18 956 202
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	1 768 466	1 822 699
Emprunts et dettes financières divers	78 417	28 344
TOTAL dettes financières :	1 846 883	1 851 044
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 775	76 343
Dettes fiscales et sociales	82 503	161 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 525	9 110
TOTAL dettes diverses :	244 803	246 815
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		17 791
DETTES	2 091 686	2 115 649
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 824 539	21 071 851

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	690 286		690 286	761 466
Chiffres d'affaires nets	690 286		690 286	761 466
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 180	7 180
Autres produits			1	12 768
PRODUITS D'EXPLOITATION			697 467	781 414
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			266 170	418 733
TOTAL charges externes :			266 170	418 733
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			25 658	46 697
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			248 404	257 127
Charges sociales			159 020	183 579
TOTAL charges de personnel :			407 425	440 707
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			207 215	187 720
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			207 215	187 720
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			92	3
CHARGES D'EXPLOITATION			906 560	1 093 859
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(209 094)	(312 444)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(209 094)	(312 444)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		14 388
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(44 757)	421 051
Autres intérêts et produits assimilés	68 715	15 095
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 927	205
	31 886	450 739
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	75 422	66 860
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75 422	66 860
RÉSULTAT FINANCIER	(43 536)	383 879
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(252 630)	71 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250 641	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	250 641	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	3 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 270	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	221 360	3 635
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	29 281	(3 635)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		34 565
TOTAL DES PRODUITS	979 994	1 232 153
TOTAL DES CHARGES	1 203 343	1 198 919
BÉNÉFICE OU PERTE	(223 349)	33 234

Annexe



Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	28/04/25	
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- VITAM'IN

La société a obtenu le remboursement du prêt obligataire auprès de la société VITAM'IN d'un montant de 500 k€

.

2- ONYX

La société a obtenu un remboursement partiel du prêt obligataire auprès de la société ONYX d'un montant de 167 500 € sur un total de 1 237 692 €. Le solde de l'emprunt en nominal s'élève à 1 070 192 €. Elle a, par ailleurs, prorogé l'échéance du prêt au 30/06/2026.

3- GOLDEN GARDEN

La société a prorogé l'échéance du prêt au 30/06/2026;

4- VILLA GREEN

La société a octroyé un prêt obligataire à sa sous filiale VILLA GREEN pour un montant de 597 856 € à échéance du 31/12/2026.

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 31/12/2024 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 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.

Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	157 552		
Installations générales, agencements et divers	555 512		163 489
Matériel de transport	1 990		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 440 054		163 489
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 047 945		356 373
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 669 312		906 167
TOTAL immobilisations financières :	14 717 257		1 262 540
TOTAL GÉNÉRAL	17 157 311		1 426 029

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
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			719 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 990		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		159 542	2 444 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		154 485	11 249 833	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 152 934	3 422 546	
TOTAL immobilisations financières :		1 307 418	14 672 379	
TOTAL GÉNÉRAL		1 466 961	17 116 379	

Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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 84 125 240 945 248 385 934	86 250 7 921 112 919 125 207 215	 92 047 373 92 420	 353 864 500 729

TOTAL GÉNÉRAL	385 934	207 215	92 420	500 729
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	3 075 880	1 357 856	1 718 024
Autres immobilisations financières	346 666	236 178	110 488
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 422 546	1 594 034	1 828 512
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	197 302	197 302	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 430	1 430	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	42 648	42 648	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 448	23 448	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	615 044	615 044	
Débiteurs divers	242 934	242 934	
TOTAL de l'actif circulant :	1 122 805	1 122 805	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 598	7 598	

TOTAL GÉNÉRAL	4 552 949	2 724 438	1 828 512
----------------------	------------------	------------------	------------------

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	1 768 466	154 284	515 459	1 098 723
Emprunts et dettes financières divers	16 026			16 026
Fournisseurs et comptes rattachés	91 775	91 775		
Personnel et comptes rattachés	11 216	11 216		
Sécurité sociale et autres organismes	23 640	23 640		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 113	44 113		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 534	3 534		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	62 391	62 391		
Autres dettes	70 525	70 525		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 091 686	461 478	515 459	1 114 749
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	2 983
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 603
Dettes fiscales et sociales	7 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	65 356
TOTAL	87 415

Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	305 964
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	17 188 57 573
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	380 725

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 598	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	7 598	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Revenus des prêts	(44 756)	762
Intérêts des comptes courants groupe	17 188	763
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	7 927	767
Produites des comptes à terme	51 527	768

TOTAL	31 886	
-------	--------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunt	74 105	6611
Intérêts des comptes courants	1 315	6615
intérêts bancaires	2	6616

TOTAL	75 422	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits de cessions d'immobilisations corporelles	67 122	7752
Produits de cessions d'immobilisations financières	183 519	7756

TOTAL	250 641	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes	90	6712
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées	67 122	6752
Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées	154 148	6756

TOTAL	221 360	
-------	---------	--

Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	18 744 846	33 234		18 778 080
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	167 122			167 122
Résultat de l'exercice	33 234	(223 349)	33 234	(223 349)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	18 956 202	(190 115)	33 234	18 732 853

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
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	10 909 836	339 997	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 381 845		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	196 942		
Autres créances	799 317		
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 601		

[illegible]

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 585 550
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 585 550