Docusign Envelope ID: 3F6C845E-C0D4-4479-A0C0-E453183ABE5D

AVEN ADVISORS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 3.000 euros
Siège social : 51, rue de Naples – 75008 Paris
820 503 829 R.C.S. Paris

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2024

Je soussigné Monsieur Thibaud de Saint-Quentin, agissant en qualité de président et de seul associé de la société AVEN ADVISORS, après avoir établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le tout conformément à la loi, prends les décisions ci-après concernant :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- l'affectation des résultats de cet exercice.

PREMIERE DECISION

J'approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et les documents s'y rapportant et qui font apparaître, pour ledit exercice, un bénéfice de 7.881 €. J'approuve également les opérations traduites par ces comptes et accomplies au cours de l'exercice écoulé.

Je prends acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION

Je décide de reporter à nouveau le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduisant par un bénéfice d'un montant de 7.881 €. Après cette affectation, le poste de Report à nouveau s'élèvera à un montant de (157.105) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il a été distribué aucun dividende au cours des des trois derniers exercices de la Société.

*
* *

De tout ce qui précède, j'ai rédigé et signé le présent procès-verbal qui sera inséré sur le registre des décisions.

Signé par :
THIBAUD DE SAINT-QUENTIN
BD8E8C9A57ED429...

Thibaud de Saint-Quentin
Associé unique

Docusign Envelope ID: 3F6C845E-C0D4-4479-A0C0-E453183ABE5D

AVEN ADVISORS SAS

51 RUE DE NAPLES

75008 PARIS

Certifiés
conformes

Signé par :
THIBAUD DE SAINT-QUENTIN
BD8E8C9A57ED429...

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 863	3 246	618	1 273	655-	51.47-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	29 975		29 975	29 975		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	474 293	173 258	301 035	187 110	113 925	60.89
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	508 131	176 504	331 627	218 357	113 270	51.87
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 297		8 297	12 419	4 122-	33.19-
	Autres créances	17 561	16 567	994	466	528	113.32
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	20 377		20 377	13 773	6 604	47.95
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	45		45	410	365-	89.05-
	Total III	46 280	16 567	29 713	27 068	2 645	9.77
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	554 411	193 071	361 340	245 425	115 915	47.23

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000)	3 000	3 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	164 986-	181 933-	16 948	9.32
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 881	16 948	9 067-	53.50-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	154 105-	161 986-	7 881	4.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	511 823	403 421	108 402	26.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520	2 460	60	2.44
	Dettes fiscales et sociales	2	1 429	1 427-	99.85-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100	100		
	Autres dettes	1 000		1 000	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	515 445	407 410	108 035	26.52
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	361 340	245 425	115 915	47.23
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	515 445	407 410		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services		28 461	28 461	48 554	20 092-	41.38-
Chiffre d'affaires NET		28 461	28 461	48 554	20 092-	41.38-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			14	1	13	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			28 475	48 555	20 080-	41.35-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			17 682	16 203	1 478	9.12
Impôts, taxes et versements assimilés			105	200	94-	47.33-
Salaires et traitements			2 400	10 600	8 200-	77.36-
Charges sociales			901	3 981	3 080-	77.37-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			655	655		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	1	1	222.00
Total des Charges d'exploitation (II)			21 744	31 639	9 895-	31.27-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 731	16 916	10 185-	60.21-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 150	825	325	39.36
Autres intérêts et produits assimilés (3)	164	155	9	5.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 314	980	333	34.02
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	164	980	816-	83.27-
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	164	980	816-	83.27-
2. Résultat financier (V-VI)	1 150		1 150	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 881	16 916	9 035-	53.41-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		132	132-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		132	132-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100	100-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		100	100-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		32	32-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	29 789	49 667	19 878-	40.02-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 908	32 719	10 811-	33.04-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 881	16 948	9 067-	53.50-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 361 340.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 28 461.43 Euros et dégageant un bénéfice de 7 880.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Prise de participation complémentaire dans le capital de la société de droit belge Newtree pour un montant de 109 k€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	1 492		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 372		
TOTAL	3 863		
Autres participations	29 975		
Autres titres immobilisés	360 368		118 981
TOTAL	390 343		118 981
TOTAL GENERAL	394 206		118 981

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			1 492	1 492
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 372	2 372
TOTAL			3 863	3 863
Autres participations			29 975	29 975
Autres titres immobilisés		5 056	474 293	474 293
TOTAL		5 056	504 268	504 268
TOTAL GENERAL		5 056	508 131	508 131

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	855	299		1 154
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 736	356		2 092
TOTAL	2 591	655		3 246
TOTAL GENERAL	2 591	655		3 246

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	299				
Matériel de bureau informatique mobilier	356				
TOTAL	655				
TOTAL GENERAL	655				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	173 258				173 258
Autres provisions pour dépréciation	16 403	164			16 567
TOTAL	189 661	164			189 825
TOTAL GENERAL	189 661	164			189 825
Dont dotations et reprises financières		164			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 297	8 297	
Taxe sur la valeur ajoutée	994	994	
Groupe et associés	16 567	16 567	
Charges constatées d'avance	45	45	
TOTAL	25 903	25 903	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 520	2 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2	2		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100	100		
Groupe et associés	511 823	0	511 823	
Autres dettes	1 000	1 000		
TOTAL	515 445	3 622	511 823	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	300			300

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau informatiqu	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	431
Créances clients et comptes rattachés	7 297
Total	7 728

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520
Autres dettes	1 000
Total	3 520

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	45
Total	45

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	25 000
Refacturations de frais	3 461
Total	28 461

Répartition par secteur géographique	Montant
France	
International	28 461
Total	28 461

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Les rémunérations allouées aux membres des organes d'administration ne sont pas indiquées ici du fait de leur caractère confidentiel.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Total	1

ANNEXE

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABONDANCE JARDINS	6 453	44.59	5 713
- ROASTREE	73 831	15.11	956
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			