DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	150 000	150 000		
Montant net du chiffre d'affaires	**150 000**	**150 000**		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		654	-654	-100,00
Autres produits	2	3	-1	-29,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**150 002**	**150 657**	**-655**	**-0,43**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	13 033	17 380	-4 347	-25,01
Impôts, taxes et versements assimilés	7 874	1 033	6 841	662,12
Salaires et traitements	85 971	84 000	1 971	2,35
Charges sociales	33 236	31 651	1 585	5,01
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 594	25 594		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	325 075		325 075	
Dotations aux provisions				
Autres charges	99	8	90	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**490 881**	**159 666**	**331 215**	**207,44**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-340 879**	**-9 009**	**-331 870**	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	150 000	200 000	-50 000	-25,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 755		2 755	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**152 755**	**200 000**	**-47 245**	**-23,62**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	120 364	42 939	77 425	180,31
Intérêts et charges assimilées (4)	36 320	35 634	686	1,92
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**156 684**	**78 573**	**78 111**	**99,41**
RÉSULTAT FINANCIER	**-3 929**	**121 427**	**-125 356**	**-103,24**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-344 807**	**112 418**	**-457 225**	**-406,72**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	15 155	10 474	4 681	44,69
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**15 155**	**10 474**	**4 681**	**44,69**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-15 155**	**-10 474**	**-4 681**	**44,69**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-18 879	-32 149	13 270	-41,28
TOTAL DES PRODUITS	**302 757**	**350 657**	**-47 900**	**-13,66**
TOTAL DES CHARGES	**643 841**	**216 564**	**427 276**	**197,30**
Bénéfice ou Perte	**-341 083**	**134 093**	**-475 176**	**-354,36**

(3) Dont produits concernant les entités liées 2 755

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 2 032

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

« VENUS »

Société par actions simplifiée au capital de 700.000 euros
Siège social : Canejan (33610)
40 Avenue Ferdinand Lesseps

RCS Bordeaux 901 418 954

(la « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EXTRAORDINAIRE ET ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

(…)

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu lecture :

- du rapport du Président,

décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 d'un montant de - 341.083 euros au poste suivant « *Report à nouveau* » dont le solde sera porté de 99.934 euros à – 241.149 euros

constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

Le Président de la Société
Madame Angélique Gascoin

DocuSigned by:
Angélique Gascoin
E882667DF4A64D8...

Ciron Perret & Associés
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine
N° d'inscription : 4100090259
5, cours d'Alsace Lorraine
33000 Bordeaux
Tél : 05 56 81 35 91

VENUS

Société par Actions Simplifiée

40 avenue Ferdinand Lesseps

33610 Canéjan

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

VENUS

Société par Actions Simplifiée

40 avenue Ferdinand Lesseps

33610 Canéjan

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

I. 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 VENUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

a. 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.

b. 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 2 422 milliers d'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 « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

IV. 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. 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 Président.

VI. 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.

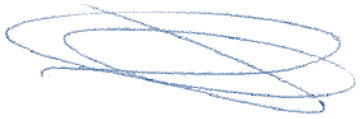
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Bordeaux, le 20 juin 2024

Ciron Perret & Associés



Mathieu Ciron

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	127 969,58	57 159,75	70 809,83	96 403,75
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 495 004,41	72 634,41	2 422 370,00	2 422 370,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**2 622 973,99**	**129 794,16**	**2 493 179,83**	**2 518 773,75**
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				
Créances				
Clients (3)				432,00
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	36 013,11		36 013,11	14 095,00
Groupe et associés (3)	325 075,19	325 075,19		20 267,00
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 589,52		1 589,52	75 652,00
Charges constatées d'avance (3)				1 081,63
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**362 677,82**	**325 075,19**	**37 602,63**	**111 527,63**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts	312 674,00		312 674,00	360 404,00
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 298 325,81**	**454 869,35**	**2 843 456,46**	**2 990 705,38**

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

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 700 000,00)	700 000,00	700 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 704,98	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	99 933,91	-27 454,09
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-341 083,20	134 092,98
SITUATION NETTE	465 555,69	806 638,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 072,75	12 917,93
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**493 628,44**	**819 556,82**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	1 012 514,00	1 012 514,00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	939 072,90	1 121 624,34
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	356 700,88	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	24 089,98	27 071,75
Fournisseurs, factures non parvenues	4 750,73	4 464,00
Dettes fiscales et sociales	12 699,53	5 474,47
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 349 828,02**	**2 171 148,56**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 843 456,46**	**2 990 705,38**
(1) Dont à plus d'un an	*1 765 889,32*	*1 949 823,04*
(1) Dont à moins d'un an	*583 938,70*	*221 326,00*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	150 000	150 000		
Montant net du chiffre d'affaires	**150 000**	**150 000**		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		654	-654	-100,00
Autres produits	2	3	-1	-29,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**150 002**	**150 657**	**-655**	**-0,43**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	13 033	17 380	-4 347	-25,01
Impôts, taxes et versements assimilés	7 874	1 033	6 841	662,12
Salaires et traitements	85 971	84 000	1 971	2,35
Charges sociales	33 236	31 651	1 585	5,01
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 594	25 594		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	325 075		325 075	
Dotations aux provisions				
Autres charges	99	8	90	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**490 881**	**159 666**	**331 215**	**207,44**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-340 879**	**-9 009**	**-331 870**	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESULTAT	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	150 000	200 000	-50 000	-25,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 755		2 755	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**152 755**	**200 000**	**-47 245**	**-23,62**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	120 364	42 939	77 425	180,31
Intérêts et charges assimilées (4)	36 320	35 634	686	1,92
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**156 684**	**78 573**	**78 111**	**99,41**
RÉSULTAT FINANCIER	**-3 929**	**121 427**	**-125 356**	**-103,24**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-344 807**	**112 418**	**-457 225**	**-406,72**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	15 155	10 474	4 681	44,69
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**15 155**	**10 474**	**4 681**	**44,69**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-15 155**	**-10 474**	**-4 681**	**44,69**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-18 879	-32 149	13 270	-41,28
TOTAL DES PRODUITS	**302 757**	**350 657**	**-47 900**	**-13,66**
TOTAL DES CHARGES	**643 841**	**216 564**	**427 276**	**197,30**
Bénéfice ou Perte	**-341 083**	**134 093**	**-475 176**	**-354,36**

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées 2 755

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 2 032

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 843 456,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -341 083,20 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société SAS VENUS a constitué un groupe d'intégration fiscale à compter du 01/01/2022 avec la société SAS L'ONGLERIE et la société SARL CEDEF. En tant que société mère, la SAS VENUS est seule redevable de l'IS pour le compte du groupe. La SARL CEDEF étant en phase de liquidation judiciaire, elle n'a pas établi de bilan en 2023 et son résulat n'est pas pris en compte dans le cadre de l'intégration fiscale.

La SAS VENUS a acquis le 05/09/2023, 100% des actions de la SAS ENJOY (420 000 actions au prix de 1€). La SAS ENJOY est entrée en phase de redressement judiciaire le 04/04/2024.
Les frais liés à cette acquisition sont portés en immobilisation pour 72 633€ et sont amortis par le biais d'amortissements dérogatoires.
Compte tenu de la situation de la société ENJOY, les titres (73K€) ainsi que le compte courant d'associé (325K€) ont été totalement dépréciés sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisition des titres l'Onglerie et Enjoy font l'objet d'amortissements dérogatoires sur 5 ans.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

Les titres ENJOY (incluant notamment les frais d'acquisitions pour 73k€) ont été totalement dépréciés compte tenu de l'entrée en redressement judiciaire de cette fililale.
Les tests de dépréciations effectués sur les titres l'Onglerie (2422K€), notamment basés sur des méthodes de valorisation de l'entreprise sur les flux futurs, ont conclu en l'absence de dépréciation à effectuer au 31/12/2023.

CRÉANCES

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.

DETTES

L'emprunt obligataire est caractérisé par des obligations convertibles en actions de préférence de catégorie 1 de la Société avec bons de souscription d'actions de préférence de catégorie 1.
Cet emprunt a été souscrit par la société VENUS le 07/10/2021.
- Le montant de l'emprunt obligataire s'élève à 600.000 euros convertibles en Actions De Préférence de
Catégorie 1 de la Société, numérotées de 1 à 600.000, émises à un prix unitaire d'1 euro, à chaque OC étant attaché à l'émission de l'emprunt 1 bon de souscription d'actions de préférence de catégorie 1 de la Société portant le même numéro que l'OC à laquelle il est initialement attaché, soit au total six cent mille (600.000) bons de souscription d'actions de préférence de catégorie 1 de la Société numérotés 1 à 600.000.
- Durée : expirent le 15/10/2028 (sept ans)
- Intérêts : Chaque obligation bénéficiera :
> d'un intérêt annuel de quatre pour cent (4%), payable annuellement le 31 décembre de chaque
année ;
> d'une prime de non-conversion portant le taux actuariel de l'emprunt à un taux global de onze pour
cent (11%) l'an, capitalisée à chaque date anniversaire de la date à laquelle la totalité des obligations aura été souscrite et payable in fine au jour du remboursement de l'obligation correspondante.
> Souscripteurs :
FPCI Ciclad Entreprise pour 576 900 OCBSADP1
Valens Entreprise pour 23 100 OCBSADP1

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les primes de remboursement des obligations sont amorties au prorata des intérêts courus.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**	127 970		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	2 422 370		72 634
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL	2 422 370		72 634
	TOTAL GENERAL	2 550 340		72 634

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**			127 970	
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier				
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 495 004	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			2 495 004	
	TOTAL GENERAL			2 622 974	

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		31 566	25 594		57 160
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL		31 566	25 594		57 160
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL		**31 566**	**25 594**		**57 160**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations		15 155						15 155
TOTAL GÉNÉRAL		**15 155**						**15 155**
Total général non ventilé		**15 155**						**15 155**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux comptes

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations		360 404		47 730	312 674

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	12 918	15 155		28 073
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**12 918**	**15 155**		**28 073**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation		72 634		72 634
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation		325 075		325 075
	TOTAL		**397 710**		**397 710**
	TOTAL GÉNÉRAL	**12 918**	**412 864**		**425 782**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		325 075		
	Dont dotations & reprises - financières		72 634		
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		15 155		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Document soumis au contrôle du Commissaire aux comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
L'ONGLERIE - 31 AVENUE DE CANTERANNE 33600 PESSAC - 327684205	460 000	67 986	100,00	2 370 000	2 370 000			1 970 818	-27 408	150 000
ENJOY - 34 BOULEVARD DUBOUCHAGE 06000 NICE - 751647199	420 000	-133 225	100,00	1		325 075		2 343 583	-672 290	
Observations	En RJ le 04/04/2024									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	31 396	31 396	
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 617	4 617	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		325 075	325 075	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**361 088**	**361 088**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

CAPITAUX PROPRES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	700 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	700 000,00	1,00

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		6 705		6 705
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-27 454	127 388		99 934
Résultat de l'exercice	**134 093**	**-341 083**	**134 093**	**-341 083**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	12 918	15 155		28 073
TOTAL	**819 557**	**-191 835**	**134 093**	**493 628**

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		1 012 514			1 012 514
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	939 073	185 698	753 375	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		28 841	28 841		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		4 782	4 782		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	7 917	7 917		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		356 701	356 701		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**2 349 828**	**583 939**	**753 375**	**1 012 514**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 182 203
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 764
Emprunts et dettes financières divers	2 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 751
Dettes fiscales et sociales	7 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**16 117**

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	937 309					937 309
Intérêts à échoir	26 882					26 882
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**964 191**					**964 191**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**964 191**					**964 191**

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 300 000	937 309
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 300 000**	**937 309**

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

adecia

Les experts engagés des dirigeants



Vos comptes annuels

SAS VENUS

40 AVENUE FERDINAND DE LESSEPS

33610 CANEJAN

CLOTURE AU 31/12/2023

Certifiés conformes par le Président de la Société

DocuSigned by:
Angélique Gascoin
E882667DF4A64D8...

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

BILAN ACTIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	127 969,58	57 159,75	70 809,83	96 403,75
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 495 004,41	72 634,41	2 422 370,00	2 422 370,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**2 622 973,99**	**129 794,16**	**2 493 179,83**	**2 518 773,75**
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				
Créances				
Clients (3)				432,00
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	36 013,11		36 013,11	14 095,00
Groupe et associés (3)	325 075,19	325 075,19		20 267,00
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 589,52		1 589,52	75 652,00
Charges constatées d'avance (3)				1 081,63
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**362 677,82**	**325 075,19**	**37 602,63**	**111 527,63**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts	312 674,00		312 674,00	360 404,00
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 298 325,81**	**454 869,35**	**2 843 456,46**	**2 990 705,38**

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

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

BILAN PASSIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 700 000,00)	700 000,00	700 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 704,98	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	99 933,91	-27 454,09
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-341 083,20	134 092,98
SITUATION NETTE	465 555,69	806 638,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 072,75	12 917,93
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**493 628,44**	**819 556,82**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	1 012 514,00	1 012 514,00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	939 072,90	1 121 624,34
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	356 700,88	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	24 089,98	27 071,75
Fournisseurs, factures non parvenues	4 750,73	4 464,00
Dettes fiscales et sociales	12 699,53	5 474,47
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 349 828,02**	**2 171 148,56**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 843 456,46**	**2 990 705,38**
(1) Dont à plus d'un an	*1 765 889,32*	*1 949 823,04*
(1) Dont à moins d'un an	*583 938,70*	*221 326,00*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**	127 970		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	2 422 370		72 634
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL	2 422 370		72 634
	TOTAL GENERAL	2 550 340		72 634

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**			127 970	
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier				
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 495 004	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			2 495 004	
	TOTAL GENERAL			2 622 974	

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	31 566	25 594		57 160
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	31 566	25 594		57 160
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**31 566**	**25 594**		**57 160**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. — Matériel transport							
A. immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	15 155						15 155
TOTAL GÉNÉRAL	**15 155**						**15 155**
Total général non ventilé		**15 155**					**15 155**

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations	360 404		47 730	312 674

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	12 918	15 155		28 073
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**12 918**	**15 155**		**28 073**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation		72 634		72 634
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation		325 075		325 075
	TOTAL		**397 710**		**397 710**
	TOTAL GÉNÉRAL	**12 918**	**412 864**		**425 782**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		325 075		
	Dont dotations & reprises - financières		72 634		
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		15 155		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
L'ONGLERIE - 31 AVENUE DE CANTERANNE 33600 PESSAC - 327684205	460 000	67 986	100,00	2 370 000	2 370 000			1 970 818	-27 408	150 000
ENJOY - 34 BOULEVARD DUBOUCHAGE 06000 NICE - 751647199	420 000	-133 225	100,00	1		325 075		2 343 583	-672 290	
Observations	En RJ le 04/04/2024									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	31 396	31 396	
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 617	4 617	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		325 075	325 075	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**361 088**	**361 088**	

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	700 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	700 000,00	1,00

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		6 705		6 705
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-27 454	127 388		99 934
Résultat de l'exercice	**134 093**	**-341 083**	**134 093**	**-341 083**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	12 918	15 155		28 073
TOTAL	**819 557**	**-191 835**	**134 093**	**493 628**

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 012 514			1 012 514
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	939 073	185 698	753 375	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	28 841	28 841		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 782	4 782		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	7 917	7 917		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	356 701	356 701		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**2 349 828**	**583 939**	**753 375**	**1 012 514**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 182 203
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 764
Emprunts et dettes financières divers	2 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 751
Dettes fiscales et sociales	7 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**16 117**

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	937 309					937 309
Intérêts à échoir	26 882					26 882
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**964 191**					**964 191**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**964 191**					**964 191**

DocuSign Envelope ID: BD5ADDD3-86BE-4478-8430-66687100853E

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS VENUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 300 000	937 309
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 300 000**	**937 309**