

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	256 938		256 938	138 000
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>256 938</b>		<b>256 938</b>	<b>138 000</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 092	
	Autres produits			1	2
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>276 031</b>	<b>138 002</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			70 150	8 758
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 728	3 927
	Salaires et traitements			147 038	67 954
	Charges sociales du personnel			57 646	27 444
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			834	7 696
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			22	5	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>278 419</b>	<b>115 784</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(2 388)</b>	<b>22 218</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 388)	22 218
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 000	40 000
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 000</b>	<b>40 000</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	488	340
	<b>Total des charges financières</b>	<b>488</b>	<b>340</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>16 512</b>	<b>39 660</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>14 123</b>	<b>61 878</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	41 194	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>41 194</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 470	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>32 470</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>8 725</b>	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICIAIRES		2 950	4 825
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>334 225</b>	<b>178 002</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>314 327</b>	<b>120 949</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>19 898</b>	<b>57 053</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

**HOLDING FM**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 21 000 euros**  
**Siège social : 46 Boulevard des Allées,**  
**69420 AMPUIS**  
**879 547 289 RCS LYON**  
-----

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 22 MAI 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 19 898,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 19 898,14 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 147 548,55 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme  
Le Président

Signé électroniquement le 26/05/2023 par  
Franck MESSINA

 Signed with  
**universign**



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **262 328** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **334 225** euros et un total **charges** de **314 327** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 898** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

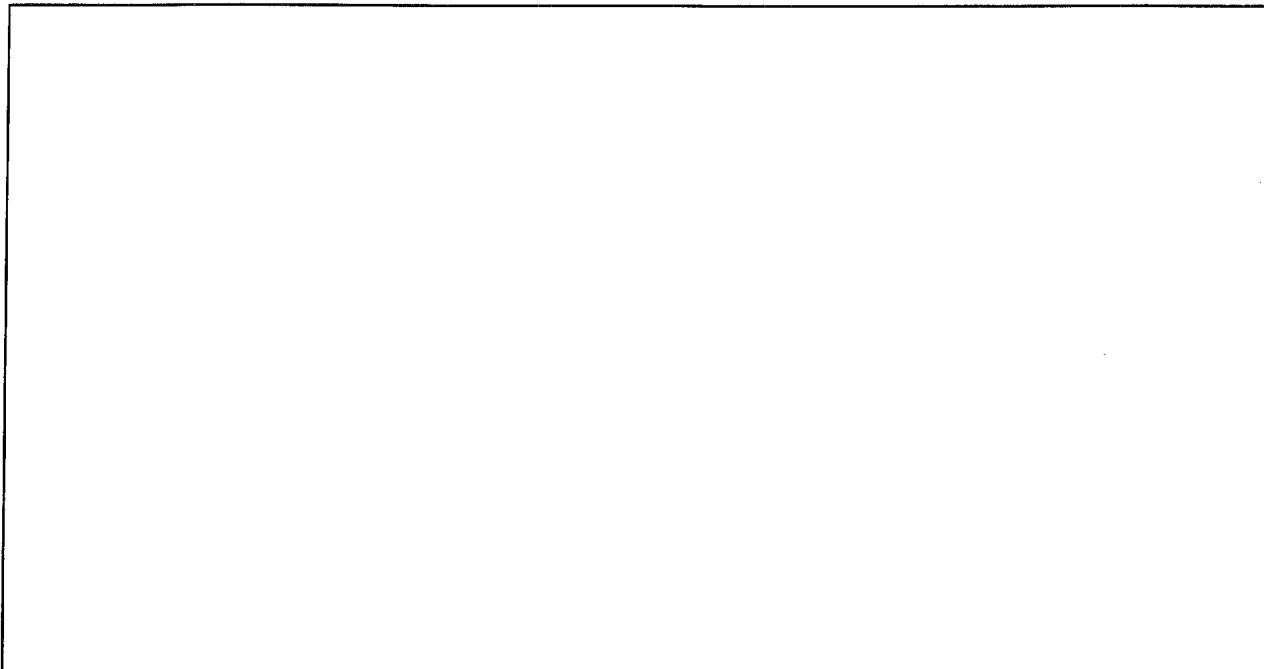
## Achats

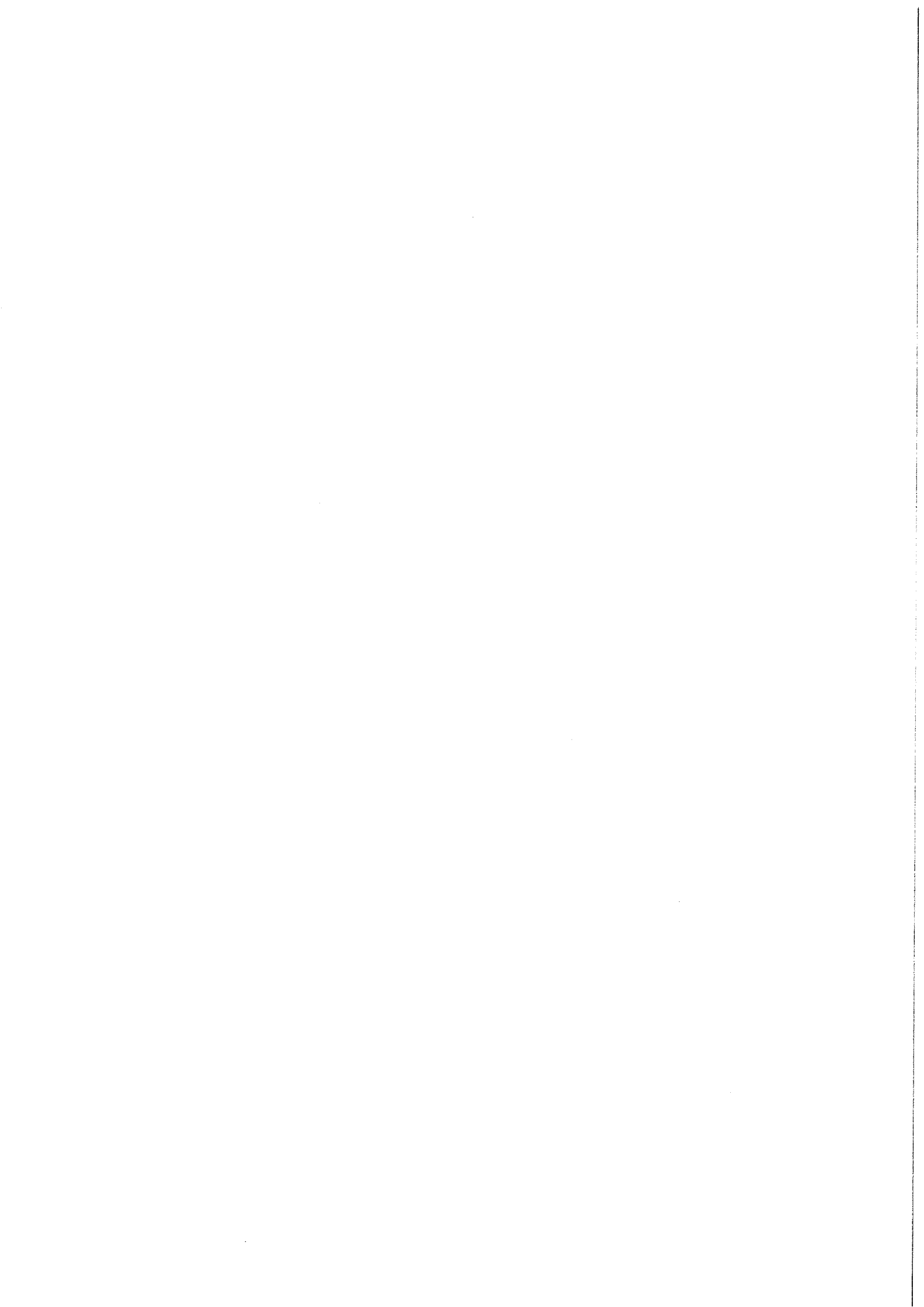
Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 291	36 000	(28 709)	-79,75
Autres créances		1 003	(1 003)	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>7 291</b>	<b>37 003</b>	<b>(29 712)</b>	<b>-80,30</b>





## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL	4 378
FAE MISE DISPO PAULINE REGUL	- 2 914
<b>Totalisation</b>	<b>7 291</b>

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	244	273	(29)	-10,65
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 869	2 078	5 791	278,74
Dettes fiscales et sociales	4 763	560	4 203	750,49
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	29	14	15	107,14
<b>TOTAL</b>	<b>12 905</b>	<b>2 925</b>	<b>9 980</b>	<b>341,24</b>

--

## Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
FNP HON SOLDE BILAN	1 440
FNP TVS 01/07 -31/12/2022 PEUGEOT GA-540-FN	136
FNP TELEPAGE 01/02 - 31/12/2022	788
FNP FORFAIT DSN 2022	170
FNP CHANCELLERIE	76
FNP EDI	24
FNP JURIDIQUE	864
FNP ASS VEHICULE PEUGEOT 01/07-31/12/2022	611
FNP LOYER PEUGEOT 01/07-31/12/2022	3 717
FNP FRAIS APPROB COMPTES	43
Charges fiscales sur C.P.	41
Charges sociales sur C.P.	1 255
Dettes provisionnées sur C.P.	3 302
CAP - ADESATT 2022 143736*0.02%	29
Intérêts C.N.E. 1523807	181
Formation continue 2022 à payer	36
FRAISBQ 12	3
FRAISTENUE DE COMPTE	23
COM DE MOUVEMENT	37
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	129
<b>Totalisation</b>	<b>12 905</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 830	214	1 615	754,60
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>1 830</b>	<b>214</b>	<b>1 615</b>	<b>754,60</b>

--

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - PORCHE BOITIER VODAFONE2ANS	01/01/2023	31/12/2023	250		
CCA - PORCHE BOITIER VODAFONE ANEE 2024	01/01/2023	31/12/2024	100		
CCA - AXA AUTO 4ROUES 01/09/22 28/02/23	01/01/2023	28/02/2023	310		
CL13078200 VEHICULE DE TOURISME PORSCHE			1 170		
<b>Totalisation</b>			<b>1 830</b>		

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				

**NEANT**

**Produits constatés d'avance (détail)**  
**au 31/12/2022**

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
<b>Totalisation</b>					

**NEANT**

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	2 100,00	10,0000	21 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>2 100,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>21 000,00</b>

--

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					145 406	145 406
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				22 296	22 296
	<b>TOTAL</b>				<b>22 296</b>	<b>22 296</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				42 280	42 280
	<b>TOTAL</b>				<b>42 280</b>	<b>42 280</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				17 598	17 598
	entre 1 et 5 ans				24 931	24 931
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>42 529</b>	<b>42 529</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					41 144	41 144

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	42 529	
	42 529	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>42 529</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques.mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	95 190		95 190	97 440	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>95 190</b>		<b>95 190</b>	<b>128 494</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	7 291		7 291	36 000	
Autres créances	29 727		29 727	51 106	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	128 290		128 290	107 289	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 830		1 830	214
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>167 138</b>		<b>167 138</b>	<b>194 609</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>262 328</b>		<b>262 328</b>	<b>323 103</b>	

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

Signé électroniquement le 26/05/2023 par  
Franck MESSINA

Signed with  
**universign**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	21 000	21 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 100	2 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	127 650	70 597
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	19 898	57 053
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>170 649</b>	<b>150 750</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 437	99 038
	Emprunts et dettes financières divers (3)	100	1 007
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		46 800
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 871	2 565
	Dettes fiscales et sociales	27 242	22 929
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	29	14	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>91 679</b>	<b>172 353</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>262 328</b>	<b>323 103</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 898.14	57 053.03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	50 889	52 982	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	63	46	
(3) Dont emprunts participatifs			

**HOLDING FM**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 21 000 euros**  
**Siège social : 46 Boulevard des Allées,**  
**69420 AMPUIS**  
**879 547 289 RCS LYON**

-----

**RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Monsieur Franck MESSINA, associé unique et Président de la société HOLDING FM, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

**ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ**

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

L'activité de la société a été conforme aux prévisions. Le mandat de Président et la mise à disposition du personnel ont été régulièrement facturés à la société 2FM CONCEPT et à la société 2F CONSTRUCTION ALU, ce qui a permis à la société d'assumer ses propres charges.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2021, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

La société devrait poursuivre son rôle de société holding, notamment en prenant d'autres participations.

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L.233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

## **RÉSULTATS - AFFECTATION**

### **Examen des comptes et résultats**

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 256 938 euros contre 138 000 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 70 150 euros contre 8 758 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 2 728 euros contre 3 927 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 147 038 euros contre 67 954 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 57 646 euros contre 27 444 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 834 euros contre 7 696 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 278 418 euros contre 115 784 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -2 388 euros contre 22 218 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 16 512 euros (39 660 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 14 123 euros contre 61 878 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 8 725 euros.

Après prise en compte d'un impôt sur les sociétés de 2 950 euros contre 4 825 euros pour l'exercice précédent, le résultat de l'exercice se solde ainsi par un bénéfice de 19 898,14 euros contre un bénéfice de 57 053,53 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 262 328 euros contre 323 103 euros pour l'exercice précédent.

### Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 19 898,14 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice 19 898,14 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 147 548,55 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 170 648,55 euros.

### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

### Dépenses non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, il y a lieu d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 19 938 euros, ainsi que l'impôt correspondant de 2 991 euros.

### **CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

### **ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ**

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Fait à AMPUIS  
Le 22 mai 2023

Le Président

Signé électroniquement le 26/05/2023 par  
Franck MESSINA

 Signed with  
**universign**

