

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DUNKERQUE - 5902 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 25/09/2024 - B2024/004628 - 2016 B 00084 - 481 000 081 - FI2S

FI2S

Société par actions simplifiée

Capital : 4.140 Euros

Siège social : 102 avenue de la Gironde


ZI de Petite Synthe

59640 Dunkerque

RCS Dunkerque : 481.000.081

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme

Philippe Delcroix Rome
Président de FI2S.


Monsieur Philippe Delcroix-Rome
Président



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 065	14 900	165	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 053	29 943	2 110	4 143
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	420 492		420 492	420 492
Créances rattachées aux participations	153 305		153 305	420 551
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	620 945	44 843	576 102	845 216
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	12 632	1 173	11 459	235
Autres créances	5 574		5 574	26 896
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 217		10 217	3 738
Charges constatées d'avance (3)	4 272		4 272	3 906
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 695	1 173	31 522	34 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	653 640	46 016	607 624	879 991
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			8 841	299 258
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 407	1 407



	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 140	4 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 999	17 783
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	43 544	206 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	200	200
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 683	229 139
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	134 632	206 288
Emprunts et dettes financières diverses (3)	259 337	346 910
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 277	35 607
Dettes fiscales et sociales	100 695	62 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	534 941	650 851
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	607 624	879 991
(1) Dont à plus d'un an (a)	40 766	121 859
(1) Dont à moins d'un an (a)	494 175	528 992
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 635	3 857
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	433 355		433 355	484 760
Chiffre d'affaires net	433 355		433 355	484 760
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 403	
Autres produits			3	18
Total produits d'exploitation (I)			440 761	484 778
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			141 936	128 467
Impôts, taxes et versements assimilés			9 944	6 914
Salaires et traitements			198 838	209 001
Charges sociales			81 389	115 878
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 561	4 539
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			252	
Total charges d'exploitation (II)			436 919	464 799
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 842	19 979
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			188 757	216 269
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			1	1
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			188 769	216 277
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			147 499	10 915
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			147 499	10 915
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			41 270	205 361
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			45 112	225 340



	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 350	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 350	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		12 715
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8
Total charges exceptionnelles (VIII)		12 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 350	-12 723
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 917	6 401
Total des produits (I+III+V+VII)	634 879	701 055
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	591 335	494 839
BENEFICE OU PERTE	43 544	206 216
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 395	9 395
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	188 757	216 269
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 192	5 523



	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
MARGE BRUTE GLOBALE	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
Autres achats et charges externes	141 936	32,75	128 467	26,50	13 469	10,48
VALEUR AJOUTEE	291 419	67,25	356 293	73,50	-64 874	-18,21
Impôts, taxes et verst assimilés	9 944	2,29	6 914	1,43	3 030	43,82
Charges de personnel	280 227	64,66	324 879	67,02	-44 652	-13,74
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 248	0,29	24 500	5,05	-23 252	-94,91
Reprises s/ charges et Transferts	7 403	1,71			7 403	
Autres produits	3		18		-14	-80,42
Dot. amortissements et provisions	4 561	1,05	4 539	0,94	22	0,49
Autres charges	252	0,06			252	
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 842	0,89	19 979	4,12	-16 137	-80,77
Produits financiers	188 769	43,56	216 277	44,62	-27 508	-12,72
Charges financières	147 499	34,04	10 915	2,25	136 583	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	45 112	10,41	225 340	46,48	-180 229	-79,98
Produits exceptionnels	5 350	1,23			5 350	
Charges exceptionnelles			12 723	2,62	-12 723	-100,00
Résultat exceptionnel	5 350	1,23	-12 723	-2,62	18 073	-142,04
Impôts sur les bénéfices	6 917	1,60	6 401	1,32	516	8,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 544	10,05	206 216	42,54	-162 672	-78,88





Autres éléments significatifs

Notre société a consenti à une de ses filiales un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 137,4K€.

Aucun autre fait particulier n'est à signaler.



Désignation de la société : SAS FI2S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 607 624 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 43 544 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 et 3 ans L
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans L&D
- * Mobilier : 5 ans L

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 855	210		15 065
Immobilisations incorporelles	14 855	210		15 065
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 452			3 452
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 119	2 483		28 602
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 571	2 483		32 053
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	841 043	22 316	289 562	573 797
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	841 073	22 316	289 562	573 827
ACTIF IMMOBILISE	885 498	25 009	289 562	620 945



Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 855	45		14 900
Immobilisations incorporelles	14 855	45		14 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 410	1 042		3 452
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 018	3 474		26 492
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 427	4 516		29 943
ACTIF IMMOBILISE	40 282	4 561		44 843



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 175 813 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	153 305	8 841	144 465
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 632	11 225	1 407
Autres	5 574	5 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 272	4 272	
Total	175 813	29 911	145 902
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créan. rattachées	4 563
Clients - factures à établir	11 225
Charges sociales - produits à recev	1 333
Total	17 121



Capitaux propres

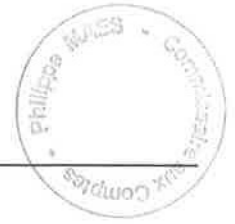
Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 140,00 Euros décomposé en 414 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	414	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	414	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	200			200
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	200			200
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 534 941 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	12 635	12 635		
- à plus de 1 an à l'origine	121 997	81 231	40 766	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 277	40 277		
Dettes fiscales et sociales	100 695	100 695		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	259 337	259 337		
Produits constatés d'avance				
Total	534 941	494 175	40 766	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	80 339			
(**) Dont envers les associés	65 486			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 59 294 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	16 863
Intérêts courus sur emprunts	138
Intérêts courus à payer	398
Compte groupe - intérêts courus	6 192
Dettes provis. pr congés à payer	681
Charges sociales s/congés à payer	136
Charges sociales - charges à payer	206
Etat - autres charges à payer	64 393
Total	89 007

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 272		
Total	4 272		



Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 900 Euros

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	188 757	216 269
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1	1
Autres intérêts et produits assimilés	10	6
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	188 769	216 277
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	147 499	10 915
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	147 499	10 915
Résultat financier	41 270	205 361

Charges et Produits exceptionnels



Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 350	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	5 350	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 715
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8
Total des charges exceptionnelles		12 723
Résultat exceptionnel	5 350	-12 723

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers		5 350
TOTAL		5 350



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution au profit de la Banque Populaire pour la SCI JEPHIDE</i>	6 247
<i>Caution au profit de HSBC pour la SASU SITENOR</i>	250 399
<i>Caution au profit du Crédit du Nord pour un emprunt souscrit par la SCI JEPHIDE</i>	119 290
<i>Caution au profit du Crédit du Nord pour un emprunt souscrit par la SASU SITENOR</i>	68 078
Avals et cautions	444 014
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 732
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de Commerce au profit de HSBC dans le cadre de prêt de 200 k€</i>	71 231
Autres engagements donnés	71 231
Total	520 977
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Crédit-Bail**

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				49 491	49 491
Cumul exercices antérieurs				38 768	38 768
Dotations de l'exercice				9 898	9 898
Amortissements				48 666	48 666
Cumul exercices antérieurs				36 895	36 895
Exercice				9 395	9 395
Redevances payées				46 290	46 290
A un an au plus				783	783
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				783	783
A un an au plus				4 949	4 949
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				4 949	4 949
Montant pris en charge dans l'exercice				9 395	9 395

FI2S

Société par actions simplifiée

Capital : 4.140 Euros

Siège social : 102 avenue de la Gironde, ZI de Petite Synthe, 59640 Dunkerque

481.000.081 RCS Dunkerque

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 31 MARS 2023****- RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT -****TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constatant que :

- le bénéfice de l'exercice s'élève à la somme de 43.544 €
- auquel s'ajoute le poste « Autres réserves » d'un montant de 23.999 €
- formant un bénéfice distribuable de 67.543 €

décide d'affecter celui-ci de la façon suivante :

- En totalité au compte « autres réserves » qui sera porté à 67.543 €

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes suivantes ont été distribuées à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices de la Société :


Comptes de l'Exercice	Dividende distribué (en Euros)	Dividende éligible au PUF ou à l'abattement de 40 % (en Euros)	Dividende non éligible au PUF ou à l'abattement de 40 % (en Euros)
31/07/2019	150.000	150.000	0
30/09/2020	158.000	158.000	0
30/09/2021	200.000	200.000	0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Pour la société FI2S, Président
M. Philippe Delcroix-Rome, Président

Philippe Delcroix Rome
Président de FI2S



PHILIPPE MAES

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts de France



commissaire
aux comptes

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 Septembre 2022

FI2S

102 Avenue de la Gironde

59 640 Dunkerque

RCS DUNKERQUE 481 000 081

SAS FI2S

Exercice clos le 30 Septembre 2022

**Rapport du commissaire aux comptes
De l'exercice clos le 30 Septembre 2022**

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FI2S relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur la valorisation des immobilisations financières et les comptes intra-groupe.

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

Vérification 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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.

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.

Fait à Villeneuve d'Ascq le 10 Mars 2023


Philippe MAES
Commissaire aux comptes



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 065	14 900	165	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 053	29 943	2 110	4 143
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	420 492		420 492	420 492
Créances rattachées aux participations	153 305		153 305	420 551
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	620 945	44 843	576 102	845 216
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	12 632	1 173	11 459	235
Autres créances	5 574		5 574	26 896
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 217		10 217	3 738
Charges constatées d'avance (3)	4 272		4 272	3 906
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 695	1 173	31 522	34 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	653 640	46 016	607 624	879 991
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			8 841	299 258
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 407	1 407



	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 140	4 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 999	17 783
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	43 544	206 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	200	200
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 683	229 139
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	134 632	206 288
Emprunts et dettes financières diverses (3)	259 337	346 910
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 277	35 607
Dettes fiscales et sociales	100 695	62 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	534 941	650 851
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	607 624	879 991
(1) Dont à plus d'un an (a)	40 766	121 859
(1) Dont à moins d'un an (a)	494 175	528 992
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 635	3 857
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	433 355		433 355	484 760
Chiffre d'affaires net	433 355		433 355	484 760
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 403	
Autres produits			3	18
Total produits d'exploitation (I)			440 761	484 778
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			141 936	128 467
Impôts, taxes et versements assimilés			9 944	6 914
Salaires et traitements			198 838	209 001
Charges sociales			81 389	115 878
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 561	4 539
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			252	
Total charges d'exploitation (II)			436 919	464 799
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 842	19 979
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			188 757	216 269
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			1	1
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			188 769	216 277
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			147 499	10 915
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			147 499	10 915
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			41 270	205 361
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			45 112	225 340



	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 350	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 350	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		12 715
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8
Total charges exceptionnelles (VIII)		12 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 350	-12 723
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 917	6 401
Total des produits (I+III+V+VII)	634 879	701 055
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	591 335	494 839
BENEFICE OU PERTE	43 544	206 216
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 395	9 395
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	188 757	216 269
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 192	5 523



	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
MARGE BRUTE GLOBALE	433 355	100,00	484 760	100,00	-51 406	-10,60
Autres achats et charges externes	141 936	32,75	128 467	26,50	13 469	10,48
VALEUR AJOUTEE	291 419	67,25	356 293	73,50	-64 874	-18,21
Impôts, taxes et verst assimilés	9 944	2,29	6 914	1,43	3 030	43,82
Charges de personnel	280 227	64,66	324 879	67,02	-44 652	-13,74
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 248	0,29	24 500	5,05	-23 252	-94,91
Reprises s/ charges et Transferts	7 403	1,71			7 403	
Autres produits	3		18		-14	-80,42
Dot. amortissements et provisions	4 561	1,05	4 539	0,94	22	0,49
Autres charges	252	0,06			252	
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 842	0,89	19 979	4,12	-16 137	-80,77
Produits financiers	188 769	43,56	216 277	44,62	-27 508	-12,72
Charges financières	147 499	34,04	10 915	2,25	136 583	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	45 112	10,41	225 340	46,48	-180 229	-79,98
Produits exceptionnels	5 350	1,23			5 350	
Charges exceptionnelles			12 723	2,62	-12 723	-100,00
Résultat exceptionnel	5 350	1,23	-12 723	-2,62	18 073	-142,04
Impôts sur les bénéfices	6 917	1,60	6 401	1,32	516	8,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 544	10,05	206 216	42,54	-162 672	-78,88





Autres éléments significatifs

Notre société a consenti à une de ses filiales un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 137,4K€.

Aucun autre fait particulier n'est à signaler.



Désignation de la société : SAS FI2S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 607 624 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 43 544 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 et 3 ans L
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans L&D
- * Mobilier : 5 ans L

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 855	210		15 065
Immobilisations incorporelles	14 855	210		15 065
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 452			3 452
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 119	2 483		28 602
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 571	2 483		32 053
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	841 043	22 316	289 562	573 797
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	841 073	22 316	289 562	573 827
ACTIF IMMOBILISE	885 498	25 009	289 562	620 945



Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 855	45		14 900
Immobilisations incorporelles	14 855	45		14 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 410	1 042		3 452
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 018	3 474		26 492
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 427	4 516		29 943
ACTIF IMMOBILISE	40 282	4 561		44 843



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 175 813 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	153 305	8 841	144 465
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 632	11 225	1 407
Autres	5 574	5 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 272	4 272	
Total	175 813	29 911	145 902
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créan. rattachées	4 563
Clients - factures à établir	11 225
Charges sociales - produits à recev	1 333
Total	17 121



Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 140,00 Euros décomposé en 414 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	414	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	414	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	200			200
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	200			200
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 534 941 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	12 635	12 635		
- à plus de 1 an à l'origine	121 997	81 231	40 766	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 277	40 277		
Dettes fiscales et sociales	100 695	100 695		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	259 337	259 337		
Produits constatés d'avance				
Total	534 941	494 175	40 766	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	80 339			
(**) Dont envers les associés	65 486			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 59 294 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	16 863
Intérêts courus sur emprunts	138
Intérêts courus à payer	398
Compte groupe - intérêts courus	6 192
Dettes provis. pr congés à payer	681
Charges sociales s/congés à payer	136
Charges sociales - charges à payer	206
Etat - autres charges à payer	64 393
Total	89 007

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 272		
Total	4 272		



Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 900 Euros

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	188 757	216 269
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1	1
Autres intérêts et produits assimilés	10	6
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	188 769	216 277
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	147 499	10 915
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	147 499	10 915
Résultat financier	41 270	205 361

Charges et Produits exceptionnels



Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 350	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	5 350	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 715
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8
Total des charges exceptionnelles		12 723
Résultat exceptionnel	5 350	-12 723

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers		5 350
TOTAL		5 350



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution au profit de la Banque Populaire pour la SCI JEPHIDE</i>	6 247
<i>Caution au profit de HSBC pour la SASU SITENOR</i>	250 399
<i>Caution au profit du Crédit du Nord pour un emprunt souscrit par la SCI JEPHIDE</i>	119 290
<i>Caution au profit du Crédit du Nord pour un emprunt souscrit par la SASU SITENOR</i>	68 078
Avals et cautions	444 014
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 732
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de Commerce au profit de HSBC dans le cadre de prêt de 200 k€</i>	71 231
Autres engagements donnés	71 231
Total	520 977
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Crédit-Bail**

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				49 491	49 491
Cumul exercices antérieurs				38 768	38 768
Dotations de l'exercice				9 898	9 898
Amortissements				48 666	48 666
Cumul exercices antérieurs				36 895	36 895
Exercice				9 395	9 395
Redevances payées				46 290	46 290
A un an au plus				783	783
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				783	783
A un an au plus				4 949	4 949
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				4 949	4 949
Montant pris en charge dans l'exercice				9 395	9 395