

Désignation de l'entreprise		SAS 6F		46 rue de la Tannerie		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise				62100 CALAIS			
SIRET		5 1 0 0 1 3 4 4 4 0 0 0 1 1		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
				Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				30092024		30092023	
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions		Net	
		1		2		3	
						4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	13 755	030	12 201	1 554	4 290
	Immobilisations financières* (1)	040	4 718 835	042	120 000	4 598 835	4 506 462
	Total I (5)	044	4 732 591	048	132 201	4 600 389	4 510 752
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	3 000	066		3 000	
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068	24 000	070		24 000	72 000
		072	1 074 262	074		1 074 262	879 471
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	682 321	086		682 321	237 413
	Charges constatées d'avance *	092	1 851	094		1 851	2 211
	Total II	096	1 785 433	098		1 785 433	1 191 095
	Total général (I + II)	110	6 518 024	112	132 201	6 385 823	5 701 847
PASSIF				Exercice N		Exercice N-1	
				NET		NET	
				1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		5 000		5 000	
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126		500		500	
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		2 201 504		111 395	
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136		1 640 137		2 490 109	
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142		3 847 142		2 607 004	
Provisions pour risques et charges				Total II		154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		2 343 584		2 842 360	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		5 113		9 497	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169)	172		12 869		130 285	
	Comptes courants d'associés	173		177 116		112 700	
	Autres dettes	175					
	Produits constatés d'avance	174					
Total III	176		2 538 681		3 094 843		
Total général (I + II + III)				180		6 385 823	
RENVIS		(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195
		(2)	Dont créances à plus d'un an	197			
		(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	182
				142 900			184

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SAS 6F		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 30092024	Exercice N-1 clos le 30092023	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons } services * intracommunautaires }	215		214		
		217		218	240 000	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	13	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	240 013	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	30 528	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	328	244	6 565	
	Rémunérations du personnel *			250	81 043	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	58 609	
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, I-2°, al.3 du CGI)	255		254	2 736	
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	2	
		260			1	
	Total des charges d'exploitation (II)				264	179 484
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	60 529	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	1 800 000	
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294	208 649	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300		
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	11 743	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	1 640 137	
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	1 640 137	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	11 743	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés	247		330	125 119	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Détachements				342	
Entreprises nouvelles (44, sexies)	986		989			
Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981		991			
ZFA NG (44 quaterdecies)	345		344			
Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127			
dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346		655		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	648		649		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)					
Bénéfice col. 1				352	63 970	
Déficit col. 2				354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :			360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	63 970	
				372		

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 **6 385 823** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 040 013** euros et un total **charges** de **399 876** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 640 137** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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

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.

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DEGAND, 62100 CALAIS		(20 817)	50,10	1 752
SAS VCI, 62100 CALAIS		1 804 783	100,00	920 030
SAS LES SOURCES DE LA LOIRE, 62100 CALAIS		145 045	100,00	41 376
SAS FIGARO JLD, 62100 CALAIS		198 443	63,25	161 962
SAS FF6, 62100 CALAIS			100,00	
SARL ASSOCIATED SHIPPING AGENCIES, 62100 CALAIS		1 030 202	100,00	774 921
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS ALKINE CALAIS, 62100 CALAIS			20,00	
SCI CARNOT, 62100 CALAIS		1 715 353	25,00	255 900
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	10 226				10 226
	Matériel de bureau, mobilier	7 451			3 922	3 530
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 677			3 922	13 755

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 356 462		212 373		4 568 835
	Autres titres immobilisés	150 000				150 000
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 506 462		212 373		4 718 835

TOTAL		4 524 139		212 373		3 922	4 732 591
--------------	--	-----------	--	---------	--	-------	-----------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	8 372	1 853		10 226
	Matériel de bureau, mobilier	5 015	882	3 922	1 976
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 387	2 736	3 922	12 201
TOTAL		13 387	2 736	3 922	12 201

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		120 000		120 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		120 000		120 000
TOTAL GENERAL			120 000		120 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 000	24 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	28 768	28 768	
	Taxes sur la valeur ajoutée	519	519	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	142 900	142 900	
	Débiteurs divers	902 075	902 075	
	Charges constatées d'avances	1 851	1 851	
	TOTAL DES CREANCES	1 100 113	1 100 113	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 343 584	507 613	1 670 226	165 745
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 113	5 113		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 503	5 503		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 710	6 710		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	656	656		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	177 116	177 116		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 538 681	702 710	1 670 226	165 745
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		497 877			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		177 116			

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 605	4 504	(899)	-19,96
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 114	2 765	349	12,63
Dettes fiscales et sociales	246	313	(67)	-21,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 965	7 581	(617)	-8,14

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00



RECO – COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société de Commissariat aux comptes membre
de la compagnie des commissaires aux comptes de Douai

SAS 6 F
46, rue de la Tannerie
62100 CALAIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30 Septembre 2024
--

Aux associés,

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 SAS 6 F relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport.

./...

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 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 A SAINT LEONARD, LE DOUZE DECEMBRE DEUX MILLE VINGT QUATRE

SAS REVISIONS CONTROLES

PAUL LIEVEN

Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

- Bilan. (Actif)
(Passif)
 - Compte de résultat
 - Annexe aux Comptes annuels
-

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	13 755	12 201	1 554	4 290
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 568 835	120 000	4 448 835	4 356 462
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	150 000		150 000	150 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		4 732 591	132 201	4 600 389	4 510 752
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	24 000		24 000	72 000
	Autres créances	1 074 262		1 074 262	879 471
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	682 321		682 321	237 413
	Charges constatées d'avance	1 851		1 851	2 211
	TOTAL (III)	1 785 433		1 785 433	1 191 095
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 518 024	132 201	6 385 823	5 701 847

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 201 504	111 395
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 640 137	2 490 109
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 847 142	2 607 004
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 343 584	2 842 360
	Emprunts et dettes financières divers (3)	177 116	112 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 113	9 497
	Dettes fiscales et sociales	12 869	130 285
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 538 681	3 094 843
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 385 823	5 701 847
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 640 137,34	2 490 109,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	702 710	754 864
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

1/2

		30/09/2024		30/09/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	240 000		240 000
	Montant net du chiffre d'affaires	240 000		240 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
			13	15
Total des produits d'exploitation (1)			240 013	780 015
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		30 528	41 594
	Impôts, taxes et versements assimilés		6 565	11 388
	Salaires et traitements		81 043	81 000
	Charges sociales du personnel		58 609	48 823
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 736	3 439
	- charges d'exploitation à répartir			
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2	1
Total des charges d'exploitation (2)			179 484	186 246
RESULTAT D'EXPLOITATION			60 529	593 769



Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		60 529	593 769
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	1 800 000	2 100 000
	Total des produits financiers	1 800 000	2 100 000
CHARGES FINANCIERES	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	120 000 88 649	41 615
	Total des charges financières	208 649	41 615
RESULTAT FINANCIER		1 591 351	2 058 385
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 651 880	2 652 153
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 743	162 044
TOTAL DES PRODUITS		2 040 013	2 880 015
TOTAL DES CHARGES		399 876	389 905
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 640 137	2 490 109
(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			



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

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 **6 385 823 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 040 013 euros** et un total **charges** de **399 876 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 640 137 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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

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.

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DEGAND, 62100 CALAIS		(20 817)	50,10	1 752
SAS VCI, 62100 CALAIS		1 804 783	100,00	920 030
SAS LES SOURCES DE LA LOIRE, 62100 CALAIS		145 045	100,00	41 376
SAS FIGARO JLD, 62100 CALAIS		198 443	63,25	161 962
SAS FF6, 62100 CALAIS			100,00	
SARL ASSOCIATED SHIPPING AGENCIES, 62100 CALAIS		1 030 202	100,00	774 921
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS ALKINE CALAIS, 62100 CALAIS			20,00	
SCI CARNOT, 62100 CALAIS		1 715 353	25,00	255 900
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	10 226					10 226
	Matériel de bureau, mobilier	7 451				3 922	3 530
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 677				3 922	13 755
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 356 462		212 373			4 568 835
	Autres titres immobilisés	150 000					150 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 506 462		212 373			4 718 835
TOTAL		4 524 139		212 373		3 922	4 732 591



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	8 372	1 853		10 226
Matériel de bureau, mobilier	5 015	882	3 922	1 976
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 387	2 736	3 922	12 201
TOTAL	13 387	2 736	3 922	12 201

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		120 000		120 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		120 000		120 000
TOTAL GENERAL			120 000		120 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 000	24 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	28 768	28 768	
	Taxes sur la valeur ajoutée	519	519	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	142 900	142 900	
	Débiteurs divers	902 075	902 075	
	Charges constatées d'avances	1 851	1 851	
TOTAL DES CREANCES		1 100 113	1 100 113	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 343 584	507 613	1 670 226	165 745
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 113	5 113		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 503	5 503		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 710	6 710		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	656	656		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	177 116	177 116		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 538 681	702 710	1 670 226	165 745
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		497 877			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		177 116			

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 605	4 504	(899)	-19,96
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 114	2 765	349	12,63
Dettes fiscales et sociales	246	313	(67)	-21,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 965	7 581	(617)	-8,14



Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00

