



Expertise comptable | Conseil | Audit

## 2 SI SYSTEMES

Gestion d'installations informatiques

RUE DES MOINES  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN

## ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Certifié conforme par la Présidente,  
FITECO, représentée par son Président

Yannick OLIVIER

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Yannick Olivier".

fiteco.com



183 rue des Moines  
Les Arboricoles  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN  
Tél : 0323598500  
E.mail : soissons@fiteco.com

Siren : 348731050

## Bilan Actif

	30/09/2024			30/09/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	33 822	23 528	10 294	20 588
Fonds commercial (1)	1 044 917		1 044 917	1 044 917
Autres				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	120	120		
Autres	85 466	70 478	14 988	18 310
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	21 750		21 750	26 668
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 186 075</b>	<b>94 126</b>	<b>1 091 949</b>	<b>1 110 482</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	25 866		25 866	43 244
Avances et acomptes versés sur commandes	6 683		6 683	
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	728 741	208 582	520 159	639 962
Autres créances	64 644		64 644	106 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	534 059		534 059	131 636
Charges constatées d'avance (3)	161 793		161 793	231 199
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 521 786</b>	<b>208 582</b>	<b>1 313 204</b>	<b>1 152 993</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>2 707 860</b>	<b>302 707</b>	<b>2 405 153</b>	<b>2 263 475</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	30/09/2024	30/09/2023
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 800 000 )	800 000	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-161 464	-76 691
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>681 002</b>	<b>-84 773</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b> (I)	<b>1 399 538</b>	<b>718 536</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b> (II)		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		31 675
Provisions pour charges	56 598	38 000
<b>PROVISIONS</b> (III)	<b>56 598</b>	<b>69 675</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	10 823	463 519
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	548	613
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 385	367 791
Dettes fiscales et sociales	156 003	196 822
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 406	143 036
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	274 852	303 483
<b>DETTES</b> (IV)	<b>949 017</b>	<b>1 475 264</b>
Écart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b> (I à V)	<b>2 405 153</b>	<b>2 263 475</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



Expertise comptable | Conseil | Audit

## 2 SI SYSTEMES

Gestion d'installations informatiques

RUE DES MOINES  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN

## ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Certifié conforme par la Présidente,  
FITECO, représentée par son Président

Yannick OLIVIER

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Yannick Olivier".

fiteco.com



183 rue des Moines  
Les Arboricoles  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN  
Tél : 0323598500  
E.mail : soissons@fiteco.com

Siren : 348731050

## Compte de Résultat

	30/09/2024			30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	266 893		266 893	594 525
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 140 068	19 830	4 159 898	4 226 996
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>4 406 962</b>	<b>19 830</b>	<b>4 426 791</b>	<b>4 821 521</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				7 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			192 627	66 944
Autres produits			13 300	1 152
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>4 632 719</b>	<b>4 896 951</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises			203 724	368 023
Variation de stock			17 378	138 576
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			2 559 399	2 924 175
Impôts, taxes et versements assimilés			21 720	34 284
Salaires et traitements			694 063	983 039
Charges sociales			239 122	290 325
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 226	21 784
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 515	79 654
Dotations aux provisions pour risques et charges			56 598	38 000
Autres charges			108 698	62 094
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>3 922 444</b>	<b>4 939 956</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>			<b>710 275</b>	<b>-43 005</b>
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				4
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				<b>4</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 823	16 313
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>10 823</b>	<b>16 313</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>			<b>-10 823</b>	<b>-16 309</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b>			<b>699 452</b>	<b>-59 314</b>

## Compte de Résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 000	9 271
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 570
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>2 000</b>	<b>22 841</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 450	45 065
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 708
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		528
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>20 450</b>	<b>48 300</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>	<b>-18 450</b>	<b>-25 459</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>4 634 719</b>	<b>4 919 795</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>3 953 717</b>	<b>5 004 568</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>681 002</b>	<b>-84 773</b>
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		



Expertise comptable | Conseil | Audit

## 2 SI SYSTEMES

Gestion d'installations informatiques

RUE DES MOINES  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN

## ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Certifié conforme par la Présidente,  
FITECO, représentée par son Président

Yannick Olivier

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Yannick Olivier".

fiteco.com  
f t i n

183 rue des Moines  
Les Arboricoles  
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN  
Tél : 0323598500  
E.mail : soissons@fiteco.com

Siren : 348731050

# ANNEXE

## Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 405 152,84 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 681 002,22 E.

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

En application du règlement n° 2015-06 de l'autorité des normes comptables, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. La société confirme cette présomption et estime qu'il n'y a aucun changement à opérer sur la durée d'utilisation du fonds commercial.

Les tests de dépréciation effectués ne remettant pas en cause la valorisation de l'actif du fonds commercial à hauteur de 1 044 916.67 €, il n'y a aucune incidence sur les comptes annuels de la société hormis le changement de réglementation.

## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

## Règles et méthodes comptables

### Autres immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

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

En application du règlement ANC 2015/06, un test de dépréciation du fonds commercial a été appliqué.

La valeur nette comptable du fonds commercial a été comparée à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale s'entend comme étant la valeur qui pourrait être obtenue, à la date de clôture, de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie. La valeur d'usage est définie quant à elle comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

La valeur d'usage est calculée en retenant la méthode DCF (Discounted Cash Flow - Méthode des flux futurs nets de trésorerie actualisés).

Les critères retenus sont les suivants :

- Durée de la prévision : 5 ans
- Taux d'actualisation retenu : 11%
- Taux de croissance à perpétuité : 11%

Il n'y a pas lieu de pratiquer de dépréciation.

## Règles et méthodes comptables (suite)

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 1 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 1 à 5 ans
- Matériel de transport	de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau et informat	de 1 à 10 ans
- Mobilier	de 1 à 10 ans
- Meubles d'art	3 ans

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

### Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

## Règles et méthodes comptables (suite)

### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".

Les stocks sont évalués suivant la méthode du " coût unitaire moyen pondéré ".

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les produits fabriqués et en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les produits fabriqués et en-cours sont valorisés au prix de vente hors taxes, diminué d'un abattement suivant le degré d'avancement des travaux.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 087 405		8 667	1 078 738
Immobilisations corporelles	127 593	4 611	46 618	85 586
Immobilisations financières	26 668		4 918	21 750
<b>TOTAL</b>	<b>1 241 666</b>	<b>4 611</b>	<b>60 203</b>	<b>1 186 075</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 901	10 294	8 667	23 528
Immobilisations corporelles	109 284	7 933	46 618	70 598
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>131 184</b>	<b>18 227</b>	<b>55 285</b>	<b>94 126</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions droits similaires	33 822	23 528	10 294	3 ans
Fonds commercial 2 si télécom	100 000	0	100 000	Non amortiss.
Fonds de commerce nmi	55 000	0	55 000	Non amortiss.
Fonds de commerce arias	130 160	0	130 160	Non amortiss.
Mali de fusion networks	4 571	0	4 571	Non amortiss.
Mali de confusion ais	108 491	0	108 491	Non amortiss.
Mali de confusion erellis	164 427	0	164 427	Non amortiss.
Fonds commerce nancy	375 768	0	375 768	Non amortiss.
Fonds commerce sarrebourg	75 000	0	75 000	Non amortiss.
Fonds commerce craponne	31 500	0	31 500	Non amortiss.
Matériel industriel	120	120	0	1 ans
Installations générales divers	10 813	5 541	5 272	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	10 842	10 842	0	de 1 à 4 ans
Matériel bureau informatique	52 247	45 155	7 092	Non amortiss.
Mobilier	8 450	5 826	2 624	de 1 à 10 ans
Meubles d art	3 114	3 114	0	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 164 325</b>	<b>94 126</b>	<b>1 070 199</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	319 688	3 515	114 621		208 582
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>319 688</b>	<b>3 515</b>	<b>114 621</b>		<b>208 582</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	21 750		21 750
Actif circulant et charges d'avance	955 178	955 178	
<b>TOTAL</b>	<b>976 928</b>	<b>955 178</b>	<b>21 750</b>

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	50
Autres créances	44
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>94</b>

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

## Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	80000	10,00	800 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>80000</b>	<b>10,00</b>	<b>800 000</b>

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	69 675	56 598	69 675		56 598
<b>TOTAL</b>	<b>69 675</b>	<b>56 598</b>	<b>69 675</b>		<b>56 598</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	10 823	10 823		
Fournisseurs	406 385	406 385		
Dettes fiscales et sociales	156 003	156 003		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	100 406	100 406		
Produits constatés d'avance	274 852	274 852		
<b>TOTAL</b>	<b>948 469</b>	<b>948 469</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	10 823
Fournisseurs	57 407
Dettes fiscales et sociales	89 063
Autres dettes	24 281
<b>TOTAL</b>	<b>181 573</b>

**Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	266 893	6,03 %
Prestations de services	4 147 830	93,70 %
Produits des activités annexes	12 068	0,27 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 426 791</b>	<b>100.00 %</b>

## Autres informations

### Engagements reçus :

La société civile SOCIETE DE BELLEFONTAINE, associé de la SA 2 SI SYSTEMES, a consenti au 30/09/2019 un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur : 170 k€

La SARL CAMBB MANAGEMENT DEVELOPPEMENT, associé de la SA 2 SI SYSTEMES, a consenti au 30/09/2019 un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur : 15 k€

M COLAS Hervé, associé de la SA 2 SI SYSTEMES, a consenti au 30/09/2019 un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur : 60 k€

La société HERISSON CONSULTING, associé de la SA 2 SI SYSTEMES, a consenti au 31/12/2019 un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur : 60 k€