COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	816 256	100	841 443	100	-25 187	-3
Montant net du chiffre d'affaires	**816 256**	**100**	**841 443**	**100**	**-25 187**	**-3**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 983 819	243	21 350	3	1 962 469	
Autres produits	33 336	4	26 228	3	7 108	27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 833 412**	**347**	**889 021**	**106**	**1 944 391**	**219**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	162 842	20	221 274	26	-58 432	-26
Impôts, taxes et versements assimilés	39 815	5	45 220	5	-5 404	-12
Salaires et traitements	135 697	17	291 725	35	-156 028	-53
Charges sociales	83 733	10	133 597	16	-49 864	-37
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	69 928	9	77 516	9	-7 588	-10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			49 969	6	-49 969	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 869 631	229	14 681	2	1 854 950	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 361 646**	**289**	**833 982**	**99**	**1 527 664**	**183**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**471 766**	**58**	**55 040**	**7**	**416 727**	**757**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 212 745	149	1 308 435	155	-95 691	-7
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 858	1	2 870		2 988	104
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	17 706	2	155 810	19	-138 104	-89
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 236 309**	**151**	**1 467 116**	**174**	**-230 807**	**-16**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			17 706	2	-17 706	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	21 969	3	8 352	1	13 617	163
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**21 969**	**3**	**26 058**	**3**	**-4 089**	**-16**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 214 339**	**149**	**1 441 058**	**171**	**-226 719**	**-16**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 686 106**	**207**	**1 496 098**	**178**	**190 008**	**13**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	704 451	86			704 451	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**704 451**	**86**			**704 451**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			180 000	21	-180 000	-100
Sur opérations en capital	685 372	84			685 372	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**685 372**	**84**	**180 000**	**21**	**505 372**	**281**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**19 079**	**2**	**-180 000**	**-21**	**199 079**	**111**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-171 305	-21	-355 871	-42	184 566	52
TOTAL DES PRODUITS	**4 774 172**	**585**	**2 356 137**	**280**	**2 418 035**	**103**
TOTAL DES CHARGES	**2 897 682**	**355**	**684 168**	**81**	**2 213 514**	**324**
Bénéfice ou Perte	**1 876 490**	**230**	**1 671 969**	**199**	**204 521**	**12**

(3) Dont produits concernant les entités liées	*1 212 744*	*1 308 435*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*3 377*	

BILAN - ACTIF

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	201 210		201 210		201 210	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains	66 315		66 315		66 315	
Constructions	1 717 911	1 545 228	172 683		228 082	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	65 523	53 596	11 927		23 639	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				53		61
Participations	15 043 608	3 520 959	11 522 649		11 522 649	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	803		803		1 403	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 095 371**	**5 119 783**	**11 975 588**	**55**	**12 043 299**	**64**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				17		20
Clients (3)	359 617		359 617		243 939	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	3 301 177		3 301 177		3 522 732	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				27		
Actions propres						
Autres titres	6 005 858		6 005 858			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	263 584		263 584	1	2 941 197	16
Charges constatées d'avance (3)	1 741		1 741		7 970	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 931 977**		**9 931 977**	**45**	**6 715 838**	**36**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif					49 920	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**27 027 348**	**5 119 783**	**21 907 565**	**100**	**18 809 057**	**100**

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

BILAN - PASSIF

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 531 104)	1 531 104	7	1 531 104	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 546 472	25	5 546 472	29
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		41
Réserve légale	153 110		153 110	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 433 238		7 574 669	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 876 490	9	1 671 969	9
SITUATION NETTE	17 540 415	80	16 477 324	88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 130		21 209	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 542 545**	**80**	**16 498 533**	**88**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			17 706	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**17 706**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 410 703	6	1 500 158	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 626 592	12	566 845	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	5 418		18 576	
Fournisseurs, factures non parvenues	35 280		26 688	
Dettes fiscales et sociales	106 350		148 336	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	180 678	1		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**4 365 020**	**20**	**2 260 604**	**12**
Écarts de conversion passif			32 214	
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 907 565**	**100**	**18 809 057**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 034 980*		*1 407 265*	
(1) Dont à moins d'un an	*3 330 040*		*853 339*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 21 907 564,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 876 489,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2023.

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

Les sociétés SARGENT et MANBOW UK ont été liquidées sur l'exercice 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 20 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mat. info&mobiliers de bureau	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été incorporé dans le prix d'achat des titres de participation SIFC des droits d'enregistrement supportés par FIMAN pour un montant de 2 130 €, ce qui porte le prix d'acquisition des parts à 44 730 €.

Le montant des frais lié à l'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire, prorata temporis, sur une durée de 5 ans.

CRÉANCES

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

Voir l'attestation de l'expert comptable

INTEGRATION FISCALE

La société FIMAN SARL est la tête du groupe intégré fiscalement.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe :

La convention de répartition de l'impôt sur les sociétés au sein du groupe correspond à la conception dite "méthode de neutralité" recommandée par l'administration fiscale.

Selon cette méthode :
- Les charges d'impôt sont comptabilisées dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration.
- L'économie - non définitive - correspondant aux déficits est neutralisée dans la société mère.
-dans la comptabilité de la société mère, l'impôt sur les sociétés des filiales intégrées est enregistré en compte d'intégration fiscale soit un montant de - 192 151 €

Autres informations chiffrées :

- impôt sur les sociétés comptabilisé : - 192 151 €
- impôt sur les sociétés pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 €
- impôt sur les sociétés qui aurait été supporté en absence d'intégration fiscale (état 2058 A bis) : 0 €
- déficits reportables (état 2058 B bis) : 1 283 212 €
- éléments de la rubrique "impôt sur les bénéfices" (état 2053 ligne HK)
  - IS versé au Trésor au titre 2022 : 0 €
- bénéfices réalisés pendant la période d'intégration : 0 €
- bénéfice d'ensemble réalisé sur l'exercice : -1 142 807 €
- déficit d'ensemble cumulé (état 2058DG) : - 6 027 855 €

FIMAN SARL, MANBOW SAS et SIFC SARL sont trois sociétés intégrées fiscalement sur l'exercice 2022.

La société a procédé à une distribution de dividende sur l'exercice à hauteur de 813 399 €.
A l'inverse, la société a reçu des dividendes pour un montant de 1 174 200 € de la filiale SIFC.

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	201 210		
CORPORELLES	Terrains	66 315		
	Constructions Sur sol propre	357 646		
	Constructions Sur sol d'autrui			
	Constructions Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 360 265		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles Matériel de transport	63 393		2 817
	Autres immos corporelles Matériel de bureau & mobilier informatique	5 206		
	Autres immos corporelles Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 852 825		2 817
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	15 728 980		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 403		
	TOTAL	15 730 383		
	TOTAL GENERAL	17 784 419		2 817

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			201 210	
	Terrains			66 315	
	Constructions Sur sol propre			357 646	
	Constructions Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions Inst. gal. agen. amé. cons			1 360 265	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles Matériel de transport		5 893	60 317	
	Autres immos corporelles Mat. bureau, inform., mobilier			5 206	
	Autres immos corporelles Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		5 893	1 849 749	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		685 372	15 043 608	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		600	803	
	TOTAL		685 972	15 044 411	
	TOTAL GENERAL		691 865	17 095 371	

AMORTISSEMENTS

Les frais liés à l'acquisition des titres de participation SIFC et SARGENT ont donné lieu à un amortissement dérogatoire.
La base amortissable pour les titres SIFC est de 2 130 € sur une durée de 5 ans à partir du 21/12/2009.

La diminution des amortissements dérogatoires de 19 079€ provient la liquidation des filiales SARGENT et MANBOW UK sur l'exercice.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL				
Terrains					
	Sur sol propre	357 646			357 646
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 132 183	55 399		1 187 582
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	39 754	14 529	5 893	48 390
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 206			5 206
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 534 789	69 928	5 893	1 598 824
	TOTAL GENERAL	**1 534 789**	**69 928**	**5 893**	**1 598 824**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

	DOTATIONS			REPRISES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
A. immo. corp. Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations				19 079			-19 079
TOTAL GÉNÉRAL				**19 079**			**-19 079**
Total général non ventilé						**19 079**	**-19 079**

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

Suite à la liquidation des filiales SARGENT et MANBOW UK sur l'exercice il a été repris les provisions pour dépréciation sur titres et sur créances.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	4 206 331		685 372	3 520 959
	Autres				
	TOTAL	**4 206 331**		**685 372**	**3 520 959**
Stocks					
Créances		1 969 853		1 969 853	
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**6 176 184**		**2 655 225**	**3 520 959**

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
Provisions réglementées	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	21 209		19 079	2 130
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**21 209**		**19 079**	**2 130**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	17 706		17 706	
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**17 706**		**17 706**	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	4 206 331		685 372	3 520 959
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	92 864		92 864	
	Autres provisions pour dépréciation	1 890 955		1 890 955	
	TOTAL	**6 190 151**		**2 669 191**	**3 520 959**
	TOTAL GÉNÉRAL	**6 229 066**		**2 705 977**	**3 523 089**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	1 983 819
	- financières	17 706
	- exceptionnelles	704 451

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

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 : Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
MANBOW - -	15 000 000	-6 546 109	100	-592 319
SIFC - -	221 000	13 733 077	95	842 907
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		803		803
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		359 617	359 617	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	5 308	5 308	
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 732	6 732	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 704	2 704	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 286 432	1 879 167	1 407 265
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		1 741	1 741	
	TOTAUX		**3 663 338**	**2 255 270**	**1 408 068**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 92 735

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	15 043 461	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**15 043 461**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	359 616	
Autres créances	3 286 432	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**3 646 048**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 526 283	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	148 884	
Total des dettes	**2 675 167**	
Chiffre d'affaires	496 431	
Produits		
Produits de participations	1 174 200	
Autres produits financiers	38 544	
Charges		
Charges financières	3 376	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		1 741
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**1 741**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		5 858
	TOTAL	**5 858**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	95 694	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	95 694	16

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 671 969
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**1 671 969**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	858 570
Dividendes		813 399
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**1 671 969**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 531 104			1 531 104
Primes liées au capital social	5 546 472			5 546 472
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	153 110			153 110
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 574 669	858 570		8 433 238
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 671 969**	**1 876 490**	**1 671 969**	**1 876 490**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	21 209		19 079	2 130
TOTAL	**16 498 533**	**2 735 060**	**1 691 048**	**17 542 545**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	82	82		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 410 621	375 641	1 034 980	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		100 309	100 309		
Fournisseurs & comptes rattachés		40 698	40 698		
Personnel & comptes rattachés		7 278	7 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		25 945	25 945		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	65 878	65 878		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	7 249	7 249		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 526 283	2 526 283		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		180 678	180 678		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**4 365 020**	**3 330 040**	**1 034 980**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 92 735
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 438
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 280
Dettes fiscales et sociales	16 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**55 578**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 740,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,78 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	16 379					16 379
Assurances à échoir	24 515					24 515
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**40 894**					**40 894**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	4 740			4 740
TOTAL	**45 634**			**45 634**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
PGE Obtenu auprès de la SG	1 350 000					1 350 000
Franchise de loyer de 3 mois avec Néoplants	17 445					17 445
Garantie à première demande Bancaire 7.5 mois de loyer ht avec Néoplants	250 772					250 772
TOTAL	**1 618 217**					**1 618 217**

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
NEANT						
TOTAL						

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RSA
11-13 Avenue Friedland
75008 PARIS

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	24 000	18 690
TOTAL	**24 000**	**18 690**

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**2**	**3**
Ingénieurs et cadres	2	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Produits des activités annexes :			
Loyers	502 818		502 818
Refacturations de prestations intra groupe	312 349		312 349
Refacturations charges	1 089		1 089
Chiffre d'affaires	**816 256**		**816 256**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	471 766	-1 401 141	-171 305	643 071
RÉSULTAT FINANCIER	1 214 339	51 881		1 214 339
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	19 079	19 079		19 079
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

L'impôt société du groupe se décompose ainsi :

	2022	2021
- IS reçu des filiales en charges :	- 192 151	- 355 871
- Perte CI Mécénat 2017 :	20 846	
	- 171 305	- 355 871

FIMAN
Société à responsabilité limitée au capital de 1.531.104 euros
Siège social : 97, rue Saint-Lazare 75009 PARIS
394 134 480 RCS PARIS

PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 soumise à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 :

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ressortant à un bénéfice de 1.876.489,89 euros, comme suit :

Bénéfice distribuable de l'exercice : 1.876.489,89 €

- A titre de dividende aux associés, la somme de : 1.000.002,30 €

  Soit un dividende de 10,45 euros pour chacune des 95.694 parts sociales composant le capital social ; ce dividende est éventuellement éligible à l'abattement prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, pour un montant global de 569.441,40 euros (personnes physiques résidents en France) ; ce dividende n'est pas éligible à l'abattement précité, pour un montant global de 430.560,90 euros (personnes physiques non-résidents en France).

- Le solde, soit la somme de : 876.487,59 €
  Au compte « autres réserves » qui se trouve ainsi porté à 9.309.726,01 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende par part	Montant global distribué	Montant des dividendes distribués éligibles à la réfaction prévue au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Montant des dividendes distribués non éligibles à la réfaction prévue au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31 décembre 2019	9,50 €	909.093 €	517.674,00 €	391.419,00 €
31 décembre 2020	8,00 €	765.552 €	271.128,00 €	494.424,00 €
31 décembre 2021	8,50 €	813.399 €	288.073,50 €	525.325,50 €

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
M. Frédéric THIERRY, gérant

Crowe

RSA
Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
Fax : +33 (0) 1 42 89 22 27
www.crowe-rsa.fr

GREFFE

FIMAN SARL

97 rue Saint Lazare
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris - Capital : 500 000 € -RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA.
© 2020 RSA.

Crowe

RSA
Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
Fax : +33 (0) 1 42 89 22 27
www.crowe-rsa.fr

FIMAN SARL

97 rue Saint Lazare
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la société FIMAN SARL,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIMAN SARL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris - Capital : 500 000 € -RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA.
© 2020 RSA.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 11 522 649 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe qui expose les règles et méthodes comptables suivies par votre société en matière de titres de participation.

Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes. Nous avons également procédé à l'appréciation des approches retenues par la société pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de ces méthodes.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés aux Associés conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

5. 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 Gérant.

6. 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 Paris, le 15 juin 2023

Le commissaire aux comptes
RSA



Jean-Louis FOURCADE
Associé

BILAN - ACTIF

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	201 210		201 210		201 210	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains	66 315		66 315		66 315	
Constructions	1 717 911	1 545 228	172 683		228 082	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	65 523	53 596	11 927		23 639	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				53		61
Participations	15 043 608	3 520 959	11 522 649		11 522 649	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	803		803		1 403	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 095 371**	**5 119 783**	**11 975 588**	**55**	**12 043 299**	**64**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				17		20
Clients (3)	359 617		359 617		243 939	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	3 301 177		3 301 177		3 522 732	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				27		
Actions propres						
Autres titres	6 005 858		6 005 858			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	263 584		263 584	1	2 941 197	16
Charges constatées d'avance (3)	1 741		1 741		7 970	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 931 977**		**9 931 977**	**45**	**6 715 838**	**36**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif					49 920	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**27 027 348**	**5 119 783**	**21 907 565**	**100**	**18 809 057**	**100**

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

BILAN - PASSIF

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 531 104)	1 531 104	7	1 531 104	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 546 472	25	5 546 472	29
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		41
Réserve légale	153 110		153 110	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 433 238		7 574 669	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 876 490	9	1 671 969	9
SITUATION NETTE	17 540 415	80	16 477 324	88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 130		21 209	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 542 545**	**80**	**16 498 533**	**88**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			17 706	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**17 706**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 410 703	6	1 500 158	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 626 592	12	566 845	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	5 418		18 576	
Fournisseurs, factures non parvenues	35 280		26 688	
Dettes fiscales et sociales	106 350		148 336	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	180 678	1		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**4 365 020**	**20**	**2 260 604**	**12**
Écarts de conversion passif			32 214	
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 907 565**	**100**	**18 809 057**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 034 980*		*1 407 265*	
(1) Dont à moins d'un an	*3 330 040*		*853 339*	

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	816 256	100	841 443	100	-25 187	-3
Montant net du chiffre d'affaires	**816 256**	**100**	**841 443**	**100**	**-25 187**	**-3**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 983 819	243	21 350	3	1 962 469	
Autres produits	33 336	4	26 228	3	7 108	27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 833 412**	**347**	**889 021**	**106**	**1 944 391**	**219**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	162 842	20	221 274	26	-58 432	-26
Impôts, taxes et versements assimilés	39 815	5	45 220	5	-5 404	-12
Salaires et traitements	135 697	17	291 725	35	-156 028	-53
Charges sociales	83 733	10	133 597	16	-49 864	-37
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	69 928	9	77 516	9	-7 588	-10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			49 969	6	-49 969	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 869 631	229	14 681	2	1 854 950	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 361 646**	**289**	**833 982**	**99**	**1 527 664**	**183**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**471 766**	**58**	**55 040**	**7**	**416 727**	**757**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 212 745	149	1 308 435	155	-95 691	-7
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 858	1	2 870		2 988	104
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	17 706	2	155 810	19	-138 104	-89
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 236 309**	**151**	**1 467 116**	**174**	**-230 807**	**-16**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			17 706	2	-17 706	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	21 969	3	8 352	1	13 617	163
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**21 969**	**3**	**26 058**	**3**	**-4 089**	**-16**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 214 339**	**149**	**1 441 058**	**171**	**-226 719**	**-16**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 686 106**	**207**	**1 496 098**	**178**	**190 008**	**13**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	704 451	86			704 451	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**704 451**	**86**			**704 451**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			180 000	21	-180 000	-100
Sur opérations en capital	685 372	84			685 372	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**685 372**	**84**	**180 000**	**21**	**505 372**	**281**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**19 079**	**2**	**-180 000**	**-21**	**199 079**	**111**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-171 305	-21	-355 871	-42	184 566	52
TOTAL DES PRODUITS	**4 774 172**	**585**	**2 356 137**	**280**	**2 418 035**	**103**
TOTAL DES CHARGES	**2 897 682**	**355**	**684 168**	**81**	**2 213 514**	**324**
Bénéfice ou Perte	**1 876 490**	**230**	**1 671 969**	**199**	**204 521**	**12**

(3) Dont produits concernant les entités liées *1 212 744* *1 308 435*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées *3 377*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 21 907 564,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 876 489,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2023.

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

Les sociétés SARGENT et MANBOW UK ont été liquidées sur l'exercice 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 20 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mat. info&mobiliers de bureau	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été incorporé dans le prix d'achat des titres de participation SIFC des droits d'enregistrement supportés par FIMAN pour un montant de 2 130 €, ce qui porte le prix d'acquisition des parts à 44 730 €.

Le montant des frais lié à l'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire, prorata temporis, sur une durée de 5 ans.

CRÉANCES

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

INTEGRATION FISCALE

La société FIMAN SARL est la tête du groupe intégré fiscalement.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe :

La convention de répartition de l'impôt sur les sociétés au sein du groupe correspond à la conception dite "méthode de neutralité" recommandée par l'administration fiscale.

Selon cette méthode :
- Les charges d'impôt sont comptabilisées dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration.
- L'économie - non définitive - correspondant aux déficits est neutralisée dans la société mère.
-dans la comptabilité de la société mère, l'impôt sur les sociétés des filiales intégrées est enregistré en compte d'intégration fiscale soit un montant de - 192 151 €

Autres informations chiffrées :

- impôt sur les sociétés comptabilisé : - 192 151 €
- impôt sur les sociétés pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 €
- impôt sur les sociétés qui aurait été supporté en absence d'intégration fiscale (état 2058 A bis) : 0 €
- déficits reportables (état 2058 B bis) : 1 283 212 €
- éléments de la rubrique "impôt sur les bénéfices" (état 2053 ligne HK)
  - IS versé au Trésor au titre 2022 : 0 €
- bénéfices réalisés pendant la période d'intégration : 0 €
- bénéfice d'ensemble réalisé sur l'exercice : -1 142 807 €
- déficit d'ensemble cumulé (état 2058DG) : - 6 027 855 €

FIMAN SARL, MANBOW SAS et SIFC SARL sont trois sociétés intégrées fiscalement sur l'exercice 2022.

La société a procédé à une distribution de dividende sur l'exercice à hauteur de 813 399 €.
A l'inverse, la société a reçu des dividendes pour un montant de 1 174 200 € de la filiale SIFC.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	201 210		
CORPORELLES	Terrains		66 315		
	Constructions	Sur sol propre	357 646		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 360 265		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	63 393		2 817
		Matériel de bureau & mobilier informatique	5 206		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 852 825		2 817
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15 728 980		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 403		
		TOTAL	15 730 383		
		TOTAL GENERAL	17 784 419		2 817

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			201 210	
CORPORELLES	Terrains				66 315	
	Constructions	Sur sol propre			357 646	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			1 360 265	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport		5 893	60 317	
		Mat. bureau, inform., mobilier			5 206	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		5 893	1 849 749	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			685 372	15 043 608	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			600	803	
		TOTAL		685 972	15 044 411	
		TOTAL GENERAL		691 865	17 095 371	

AMORTISSEMENTS

Les frais liés à l'acquisition des titres de participation SIFC et SARGENT ont donné lieu à un amortissement dérogatoire.
La base amortissable pour les titres SIFC est de 2 130 € sur une durée de 5 ans à partir du 21/12/2009.

La diminution des amortissements dérogatoires de 19 079€ provient la liquidation des filiales SARGENT et MANBOW UK sur l'exercice.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL				
Terrains					
	Sur sol propre	357 646			357 646
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 132 183	55 399		1 187 582
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	39 754	14 529	5 893	48 390
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 206			5 206
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 534 789	69 928	5 893	1 598 824
	TOTAL GENERAL	**1 534 789**	**69 928**	**5 893**	**1 598 824**

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. Matériel transport							
A. immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations				19 079			-19 079
TOTAL GÉNÉRAL				**19 079**			**-19 079**
Total général non ventilé						**19 079**	**-19 079**

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

Suite à la liquidation des filiales SARGENT et MANBOW UK sur l'exercice il a été repris les provisions pour dépréciation sur titres et sur créances.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	4 206 331		685 372	3 520 959
	Autres				
	TOTAL	**4 206 331**		**685 372**	**3 520 959**
Stocks					
Créances		1 969 853		1 969 853	
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**6 176 184**		**2 655 225**	**3 520 959**

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	21 209		19 079	2 130
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**21 209**		**19 079**	**2 130**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	17 706		17 706	
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**17 706**		**17 706**	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	4 206 331		685 372	3 520 959
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	92 864		92 864	
	Autres provisions pour dépréciation	1 890 955		1 890 955	
	TOTAL	**6 190 151**		**2 669 191**	**3 520 959**
	TOTAL GÉNÉRAL	**6 229 066**		**2 705 977**	**3 523 089**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	1 983 819
	- financières	17 706
	- exceptionnelles	704 451

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
MANBOW - -	15 000 000	-6 546 109	100	-592 319
SIFC - -	221 000	13 733 077	95	842 907
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		803		803
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		359 617	359 617	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices	5 308	5 308	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	6 732	6 732	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 704	2 704	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		3 286 432	1 879 167	1 407 265
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		1 741	1 741	
		TOTAUX	**3 663 338**	**2 255 270**	**1 408 068**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice 92 735

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	15 043 461	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**15 043 461**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	359 616	
Autres créances	3 286 432	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**3 646 048**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 526 283	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	148 884	
Total des dettes	**2 675 167**	
Chiffre d'affaires	496 431	
Produits		
Produits de participations	1 174 200	
Autres produits financiers	38 544	
Charges		
Charges financières	3 376	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 741
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 741**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	5 858
TOTAL	**5 858**

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	95 694	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	95 694	16

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 671 969
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**1 671 969**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	858 570
Dividendes		813 399
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**1 671 969**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 531 104			1 531 104
Primes liées au capital social	5 546 472			5 546 472
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	153 110			153 110
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 574 669	858 570		8 433 238
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 671 969**	**1 876 490**	**1 671 969**	**1 876 490**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	21 209		19 079	2 130
TOTAL	**16 498 533**	**2 735 060**	**1 691 048**	**17 542 545**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	82	82		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 410 621	375 641	1 034 980	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		100 309	100 309		
Fournisseurs & comptes rattachés		40 698	40 698		
Personnel & comptes rattachés		7 278	7 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		25 945	25 945		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	65 878	65 878		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	7 249	7 249		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 526 283	2 526 283		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		180 678	180 678		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**4 365 020**	**3 330 040**	**1 034 980**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 92 735

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 438
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 280
Dettes fiscales et sociales	16 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**55 578**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 740,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,78 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	16 379					16 379
Assurances à échoir	24 515					24 515
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**40 894**					**40 894**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	4 740			4 740
TOTAL	**45 634**			**45 634**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
PGE Obtenu auprès de la SG	1 350 000					1 350 000
Franchise de loyer de 3 mois avec Néoplants	17 445					17 445
Garantie à première demande Bancaire 7.5 mois de loyer ht avec Néoplants	250 772					250 772
TOTAL	**1 618 217**					**1 618 217**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
NEANT						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RSA
11-13 Avenue Friedland
75008 PARIS

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	24 000	18 690
TOTAL	**24 000**	**18 690**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1114767 - SARL FIMAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**2**	**3**
Ingénieurs et cadres	2	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Produits des activités annexes :			
Loyers	502 818		502 818
Refacturations de prestations intra groupe	312 349		312 349
Refacturations charges	1 089		1 089
Chiffre d'affaires	**816 256**		**816 256**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	471 766	-1 401 141	-171 305	643 071
RÉSULTAT FINANCIER	1 214 339	51 881		1 214 339
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	19 079	19 079		19 079
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

L'impôt société du groupe se décompose ainsi :

	2022	2021
- IS reçu des filiales en charges :	- 192 151	- 355 871
- Perte CI Mécénat 2017 :	20 846	
	- 171 305	- 355 871