

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00002

Numéro SIREN : 581 780 020

Nom ou dénomination : GROUPE STECO-HSF

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2020 sous le numéro de dépôt 801

« GROUPE STECO-HSF »
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 000 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique
581 780 020 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2020

RAPPORT DE GESTION

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire, pour vous inviter à statuer sur les comptes annuels de l'exercice écoulé, clos le 30 septembre 2019 et sur toutes questions accessoires.

Les questions à débattre se présentent de la manière suivante :

I - EXPOSE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE

1°/ - Chiffre d'affaires

L'activité sociale a été marquée par une augmentation du chiffre d'affaires hors taxes qui s'est élevé à 35 260 Euros contre 34 500 Euros pour l'exercice précédent.

2°/ - Résultat

Le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 247 812,18 Euros, contre un bénéfice de 637 196,96 Euros pour l'exercice précédent.

3°/ - Progrès réalisés - Difficultés rencontrées

Le chiffre d'affaires du dernier exercice a progressé de 760 Euros (+2,20%) et dégage une marge brute globale égale au chiffre d'affaires compte tenu de notre activité.

Après déduction des « charges externes » qui s'élèvent à 35 162 Euros contre 32 194 Euros pour l'exercice précédent, la valeur ajoutée produite par l'entreprise au cours de l'exercice écoulé est positive de 98 Euros contre 2 306 Euros positif pour l'exercice précédent.

La prise en compte des impôts et taxes (1 514 € contre 2 624 €) et en l'absence des frais de personnel, laisse apparaître une insuffisance brute d'exploitation de 1 416 Euros contre une insuffisance de 318 Euros pour le précédent exercice, et après amortissements et provisions et transfert de charges et autres produits, un résultat d'exploitation négatif de 1 415 Euros contre 315 Euros négatif antérieurement.

Le solde des opérations financières (positif de 345 406 €), des opérations exceptionnelles (positif de 20 €) et l'impôt sur les sociétés (96 199 € contre 96 958 €) entraînent un résultat pour l'exercice positif de 247 812 Euros contre 637 197 Euros positif pour l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a procédé à des investissements financiers pour 468 650 Euros, et le montant en capital des soldes d'emprunt s'élevait à la clôture de l'exercice à 1 157 081 Euros (hors dettes rattachées sur participation pour 1 275 566 €).

4°/ - Informations sur les délais de paiement

En application des articles L 441-6-1 al.1 et D441-4 du Code de Commerce, les informations obligatoires sur les délais de paiement de nos fournisseurs ou de nos clients sont les suivantes : En annexe.

II - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous poursuivons notre activité de holding conformément à nos prévisions.

III - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous vous précisons que depuis le début de l'exercice social en cours, il n'est survenu aucun événement important venant modifier profondément les données indiquées plus haut.

IV - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les comptes que nous vous présentons ne comportent aucune dépense ou charge relevant de ces rubriques.

V - FILIALES - PARTICIPATIONS

1°/ Filiales-participations

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,44 % dans le capital de la société « SARL AUDICO », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 30/09/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 1 329 910 Euros et un résultat net comptable positif de 24 419 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SARL STECO » (ex HSF EXPERTISE), laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 30/09/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 12 704 814 Euros et un résultat net comptable positif de 349 756 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,81 % dans le capital de la société « HSF AUDIT », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 30/09/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 806 172 Euros et un résultat net comptable positif de 32 358 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 100 % dans le capital de la société « CESA-STEKO », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 30/09/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 713 257 Euros et un résultat net comptable positif de 47 855 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 40 % dans le capital de la société « E-CESA », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 30/09/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 351 393 Euros et un résultat net comptable positif de 12 895 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SCI MERCURE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 36 120 Euros et un résultat net comptable positif de 28 434 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SCI HERMES », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 97 461 Euros et un résultat net comptable positif de 62 669 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SCI RE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 46 730 Euros et un résultat net comptable positif de 33 607 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SCI MICHEL ANGE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 23 586 Euros et un résultat net comptable positif de 15 325 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % dans le capital de la société « SCI NEPTUNE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 65 076 Euros et un résultat net comptable positif de 53 314 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,99 % du capital de la Société « SCI FONTAINE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 54 004 Euros et un résultat net comptable positif de 27 372 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 100 % du capital de la société « SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 191 730 Euros et un résultat net comptable positif de 103 880 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,90 % dans le capital de la société « SCI LUTECE », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2018 un chiffre d'affaires hors taxes de 1 708 Euros et un résultat net comptable négatif de 5 197 Euros.

2°/ Auto détention

Nous vous rappelons que :

- notre société détient au 30 septembre 2019, 261 actions de la société « GROUPE STECO-HSF » (par suite d'un rachat réalisé auprès de la société) ;
- cette auto-détention représente 4,14 % du capital social et ne dépasse en conséquence pas 10 % du capital social de la société « GROUPE STECO-HSF » ;
- ladite acquisition n'a pas eu pour objet d'abaisser les capitaux propres à un montant inférieur à celui du capital social augmenté de réserves non distribuables ;
- la société dispose de réserves, autre que la réserve légale, d'un montant au moins égal à la valeur de l'ensemble des actions qu'elle possède.

VI - METHODES D'EVALUATION ET FORMES DE PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2019 et dont nous allons vous donner lecture complète, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'évaluation conformes aux dispositions en vigueur que les années précédentes.

VII - RAPPELS DIVERS

1°/ - Frais généraux

Aucune réintégration de frais généraux dans les bénéfices imposables par application de l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

2°/ - Dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes mis en distribution par notre société au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende Par action</u>
30/09/2019	30 € *
30/09/2018	29 € *
30/09/2017	29 € *

* *Réserves facultatives*

3°/ - Option de souscription ou, d'achat d'actions par les salariés

Aucune opération n'ayant été réalisée tant en vertu des articles L225-177 à L225-186 que des articles L 225-197-1 à L 225-197-3 du Code de Commerce, il n'y a pas lieu à établissement des rapports spéciaux visés aux articles L225-184 et L 225-197-4 du Code de Commerce.

VIII – PROPOSITION D’AFFECTATION DES RESULTATS

L'affectation des résultats que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

La réserve légale étant intégralement servie, nous vous proposons d'affecter la totalité des bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 247 812,18 Euros à la réserve facultative.

IX - CONVENTIONS VISEES AUX ARTICLES L 227-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce. Votre Commissaire aux Comptes a été informé de ces conventions. Il vous les présente et vous donne à leur sujet toutes les informations requises dans le rapport spécial qui sera lu dans quelques instants.

Nous vous précisons que nous n'avons eu connaissance d'aucune convention significative visée à l'article L 227-11 du Code de Commerce.

X - PRESIDENT

Nous vous rappelons à toutes fins utiles que le mandat de votre Président ne vient pas à échéance avec la présente réunion.

XI - DIRECTEUR GENERAL

Nous vous rappelons à toutes fins utiles que les mandats de vos Directeurs Généraux ne viennent pas à échéance avec la présente réunion.

XII - COMITE DE DIRECTION

Nous vous rappelons à toutes fins utiles que les mandats des membres du Comité de Direction ne viennent pas à échéance avec la présente réunion.

XIII – COMMISSAIRES AUX COMPTES

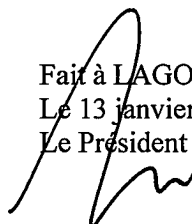
Nous vous rappelons qu'aucun des mandats des Commissaires aux Comptes ne vient à échéance avec la présente réunion.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Votre Commissaire aux comptes relate par ailleurs, dans son rapport, l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi.

Nous vous invitons à approuver par votre vote, le texte des résolutions que nous vous proposons.

Fait à LAGORD,
Le 13 janvier 2020,
Le Président : Démosthène SIMONNEAU



« GROUPE STECO-HSF »
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 000 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique
581 780 020 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2020
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter la totalité des bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 247 812,18 Euros à la réserve facultative.

II - VOTE

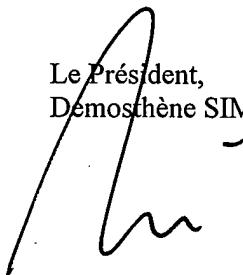
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

A LAGORD,
Le 31 JANVIER 2020

Le Président,
Demosthène SIMONNEAU



Le mandataire social

ACTIF	30/09/2019			30/09/2018	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	8 274 732		8 274 732	7 921 147	353 585
Créances rattachées à des participations	943 673		943 673	933 640	10 033
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	9 218 406		9 218 406	8 854 787	363 619
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés s/commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfiques	159 416		159 416	458 857	- 299 441
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 389		1 389	1 784	- 395
. Autres	191 882		191 882	118 473	73 409
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	323 073		323 073	311 142	11 931
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	20 980		20 980	17 020	3 960
TOTAL (II)	696 740		696 740	907 276	- 210 536
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 A V)	9 915 145		9 915 145	9 762 062	153 083

PASSIF	30/09/2019	30/09/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	3 000 000	3 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	219 057	219 057	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	300 000	300 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 424 928	2 968 721	456 207
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	247 812	637 197	- 389 385
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 191 797	7 124 975	66 822
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 168 923	1 521 172	- 352 249
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts & dettes financières diverses			
. Divers	1 277 291	538 402	738 889
. Associés	252 395	481 292	- 228 897
Avances & acomptes reçus s/commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 208	10 704	- 5 496
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	298	4 282	- 3 984
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 168	212	18 956
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés			
Autres dettes	65	81 023	- 80 958
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 723 348	2 637 088	86 260
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 915 145	9 762 062	153 083

COMPTE DE RESULTAT

Durée de l'exercice : **12 mois**
 Durée de l'exercice précédent : **12 mois**

Exercice clos le : **30/09/2019**
 Présenté en Euros

	30/09/2019			30/09/2018	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	35 260		35 260	34 500	760	2,20
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	35 260		35 260	34 500	760	2,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			1	3	- 2	-66,67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			35 261	34 503	758	2,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières & autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			35 162	32 194	2 968	9,22
Impôts, taxes et versements assimilés			1 514	2 624	- 1 110	-42,30
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0	0		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			36 676	34 818	1 858	5,34
RESULTAT EXPLOITATION			-1 415	-315	- 1 100	349,21
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			387 302	764 925	- 377 623	-49,37
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1	2	- 1	-50,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			387 303	764 927	- 377 624	-49,37
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			41 897	48 799	- 6 902	-14,14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			41 897	48 799	- 6 902	-14,14
RESULTAT FINANCIER			345 406	716 128	- 370 722	-51,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			343 991	715 813	- 371 822	-51,94

COMPTE DE RESULTAT

Durée de l'exercice : **12 mois**
 Durée de l'exercice précédent : **12 mois**

Exercice clos le : **30/09/2019**
 Présenté en Euros

	30/09/2019	30/09/2018	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40	40		0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	398 871	214 224	184 647	86,19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 911	214 264	184 647	86,18
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	120	- 100	-83,33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	398 871	195 803	203 068	103,71
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	398 891	195 923	202 968	103,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20	18 342	- 18 322	-99,89
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	96 199	96 958	- 759	-0,78
TOTAL DES PRODUITS	821 476	1 013 695	- 192 219	-18,96
TOTAL DES CHARGES	573 664	376 498	197 166	52,37
RESULTAT NET	247 812	637 197	- 389 385	-61,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 9 218 406

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	8 854 787	468 650	105 031	9 218 406
TOTAL	8 854 787	468 650	105 031	9 218 406

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Titres de participation

- SARL AUDICO	€	302 597
- SARL STECO	€	5 756 316
- SARL HSF AUDIT	€	178 520
- SCI IMMOBILIERES	€	1 279 024
- SARL CESA-STECCO	€	294 002
- SARL E-CESA	€	65 400
		€ 7 875 860

ETAT DES CREANCES = 1 317 339

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	943 673		943 673
Actif circulant & charges d'avance	373 666	373 666	
TOTAL	1 317 339	373 666	943 673

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 9 364

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	9 364
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	9 364

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 20 980

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**CAPITAL SOCIAL = 3 000 000**

Le capital social s'établit à 3 000 000 € et est divisé en 6294 actions.

ETAT DES DETTES = 2 723 348

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 168 923	367 273	609 472	192 178
Dettes financières diverses	1 529 686	1 529 686		
Fournisseurs	5 208	5 208		
Dettes fiscales & sociales	19 466	19 466		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	65	65		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 723 348	1 921 698	609 472	192 178
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	346 904			

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 46 764

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	11 841
Emp.& dettes financières div.	10 482
Fournisseurs	5 208
Dettes fiscales & sociales	19 168
Autres dettes	65
TOTAL	46 764

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit, non appelé Immobilisations incorporelles Avances et acomptes Immobilisations corporelles Avances et acomptes Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières	8 274 732 943 673
Total Immobilisations	9 218 405
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	191 882
Capital souscrit appelé, non versé	
Total Créances	191 882
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 529 686
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total Dettes	1 529 686

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 35 260**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	35 260	100,00 %
TOTAL	35 260	100.00 %

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	387 302	10 482

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 96 199

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 415	-472	-943
Résultat financier	345 406	96 664	248 742
Résultat exceptionnel	20	7	13
Participation des salariés			
TOTAL	344 011	96 199	247 812

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 090 €.

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO

5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL AUDICO

5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT

1 rue Louis Proust – Pôle République 3 – 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} octobre 2017.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

AUTRES INFORMATIONS**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 600 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 133 607
. BP	€ 600 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 133 607
. BNP	€ 1 200 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 1 200 000 €.	€ 265 251
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 384 586

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES	Capital	Réserves et résultat avant affectation	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances par la société	Montants des cautions avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société dans l'exercice
				Brute	Nette					
PARTICIPATIONS										
SARL AUDICO	40 000	195 983	99,48 %	302 598	302 598	118 400		1 329 910	24 420	52 227
SARL STECO	8 000 000	2 137 723	99,99 %	5 756 317	5 756 317			12 704 815	349 756	
SARL HSF AUDIT	7 500	236 520	99,83 %	178 520	178 520	65 665		806 173	32 358	
SARL CESA-STECO	61 950	-239 170	100 %	294 002	294 002	257 870		713 258	47 855	
SARL E-CESA	35 000	75 538	80 %	65 400	65 400			351 393	12 896	
SCI MERCURE	76 225	28 434	99,98 %	89 213	89 213	12 907		36 120	28 434	28 429
SCI HERMES	9 147	62 669	99,83 %	175 704	175 704	195 495		97 461	62 669	62 565
SCI RE	4 573	33 607	99,67 %	65 923	65 923	114 318		46 730	33 607	33 494
SCI MICHEL ANGE	1 524	15 325	99,99 %	24 402	24 402	76 018		23 586	15 325	15 323
SCI NEPTUNE	350 000	53 314	99,97 %	349 182	349 182			65 079	53 314	53 299
SCI FONTAINE	1 000	27 372	99 %	990	990	137 485		54 004	27 372	27 345
SCI LES LANDES DE SAINT-CLAIRE	75 000	103 880	100 %	572 610	572 610	117 752		191 730	103 880	103 741
SCI LUTECE	1 000	-5 197	99,90 %	999	999	31 828		1 708	-5 197	

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 9 364

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Interets cesa(268802)	3 008
Interets sur creances sci(268808)	6 357
TOTAL	9 364

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 20 980

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance :(486000)	20 980
TOTAL	20 980

CHARGES A PAYER = 36 282

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus s/emprunt(168840)	11 841
TOTAL	11 841

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(408100)	5 208
TOTAL	5 208

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat - charges a payer(448600)	19 168
TOTAL	19 168

Autres dettes	Montant
Divers charges a payer(468600)	65
TOTAL	65

SAS Groupe Steco-HSF

Exercice clos le 30 Septembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Groupe Steco-HSF,

Opinion :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Groupe Steco-HSF relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion :

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les règles de comptabilisation et d'évaluation des titres de participation,
- la détermination des créances et dettes des titres de participations.

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

Vérifications spécifiques :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilité 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 Comité de Direction.

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.

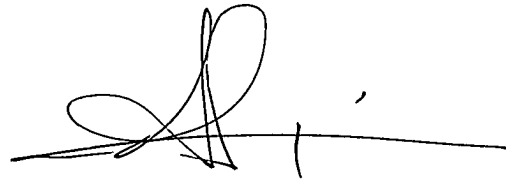
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Niort, le 28 Janvier 2020

Le commissaire aux comptes
ADY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'M' followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.

Michel Apercé

ACTIF	30/09/2019			30/09/2018	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	8 274 732		8 274 732	7 921 147	353 585
Créances rattachées à des participations	943 673		943 673	933 640	10 033
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	9 218 406		9 218 406	8 854 787	363 619
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés s/commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	159 416		159 416	458 857	- 299 441
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 389		1 389	1 784	- 395
. Autres	191 882		191 882	118 473	73 409
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	323 073		323 073	311 142	11 931
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	20 980		20 980	17 020	3 960
TOTAL (II)	696 740		696 740	907 276	- 210 536
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 A V)	9 915 145		9 915 145	9 762 062	153 083

PASSIF	30/09/2019	30/09/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	3 000 000	3 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	219 057	219 057	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	300 000	300 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 424 928	2 968 721	456 207
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	247 812	637 197	- 389 385
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 191 797	7 124 975	66 822
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 168 923	1 521 172	- 352 249
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts & dettes financières diverses			
. Divers	1 277 291	538 402	738 889
. Associés	252 395	481 292	- 228 897
Avances & acomptes reçus s/commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 208	10 704	- 5 496
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	298	4 282	- 3 984
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 168	212	18 956
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés			
Autres dettes	65	81 023	- 80 958
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 723 348	2 637 088	86 260
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 915 145	9 762 062	153 083

COMPTE DE RESULTAT

Durée de l'exercice : **12 mois**
 Durée de l'exercice précédent : **12 mois**

Exercice clos le : **30/09/2019**
 Présenté en Euros

	30/09/2019			30/09/2018	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	35 260		35 260	34 500	760	2,20
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	35 260		35 260	34 500	760	2,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			1	3	- 2	-66,67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			35 261	34 503	758	2,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières & autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			35 162	32 194	2 968	9,22
Impôts, taxes et versements assimilés			1 514	2 624	- 1 110	-42,30
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0	0		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			36 676	34 818	1 858	5,34
RESULTAT EXPLOITATION			-1 415	-315	- 1 100	349,21
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			387 302	764 925	- 377 623	-49,37
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1	2	- 1	-50,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			387 303	764 927	- 377 624	-49,37
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			41 897	48 799	- 6 902	-14,14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			41 897	48 799	- 6 902	-14,14
RESULTAT FINANCIER			345 406	716 128	- 370 722	-51,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			343 991	715 813	- 371 822	-51,94

COMPTE DE RESULTATDurée de l'exercice : **12 mois**Exercice clos le : **30/09/2019**Durée de l'exercice précédent : **12 mois****Présenté en Euros**

	30/09/2019	30/09/2018	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40	40		0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	398 871	214 224	184 647	86,19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 911	214 264	184 647	86,18
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	120	- 100	-83,33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	398 871	195 803	203 068	103,71
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	398 891	195 923	202 968	103,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20	18 342	- 18 322	-99,89
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	96 199	96 958	- 759	-0,78
TOTAL DES PRODUITS	821 476	1 013 695	- 192 219	-18,96
TOTAL DES CHARGES	573 664	376 498	197 166	52,37
RESULTAT NET	247 812	637 197	- 389 385	-61,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 9 218 406

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	8 854 787	468 650	105 031	9 218 406
TOTAL	8 854 787	468 650	105 031	9 218 406

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Titres de participation

- SARL AUDICO	€	302 597
- SARL STECO	€	5 756 316
- SARL HSF AUDIT	€	178 520
- SCI IMMOBILIERES	€	1 279 024
- SARL CESA-STECO	€	294 002
- SARL E-CESA	€	65 400
		€ 7 875 860

ETAT DES CREANCES = 1 317 339

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	943 673		943 673
Actif circulant & charges d'avance	373 666	373 666	
TOTAL	1 317 339	373 666	943 673

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 9 364

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	9 364
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	9 364

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 20 980

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**CAPITAL SOCIAL = 3 000 000**

Le capital social s'établit à 3 000 000 € et est divisé en 6294 actions.

ETAT DES DETTES = 2 723 348

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 168 923	367 273	609 472	192 178
Dettes financières diverses	1 529 686	1 529 686		
Fournisseurs	5 208	5 208		
Dettes fiscales & sociales	19 466	19 466		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	65	65		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 723 348	1 921 698	609 472	192 178
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	346 904			

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 46 764

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	11 841
Emp.& dettes financières div.	10 482
Fournisseurs	5 208
Dettes fiscales & sociales	19 168
Autres dettes	65
TOTAL	46 764

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit, non appelé	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes	
Immobilisations financières	
Participations	8 274 732
Créances rattachées à des participations	943 673
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total Immobilisations	9 218 405
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	191 882
Capital souscrit appelé, non versé	
Total Créances	191 882
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 529 686
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total Dettes	1 529 686

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 35 260**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	35 260	100,00 %
TOTAL	35 260	100.00 %

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	387 302	10 482

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 96 199

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 415	-472	-943
Résultat financier	345 406	96 664	248 742
Résultat exceptionnel	20	7	13
Participation des salariés			
TOTAL	344 011	96 199	247 812

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 090 €.

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO

5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL AUDICO

5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT

1 rue Louis Proust – Pôle République 3 – 86000 POITIERS

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} octobre 2017.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

AUTRES INFORMATIONS**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 600 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 133 607
. BP	€ 600 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 133 607
. BNP	€ 1 200 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 1 200 000 €.	€ 265 251
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 384 586

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES	Capital	Réserves et résultat avant affectation	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances par la société	Montants des cautions avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société dans l'exercice
				Brute	Nette					
PARTICIPATIONS										
SARL AUDICO	40 000	195 983	99,48 %	302 598	302 598	118 400		1 329 910	24 420	52 227
SARL STECO	8 000 000	2 137 723	99,99 %	5 756 317	5 756 317			12 704 815	349 756	
SARL HSF AUDIT	7 500	236 520	99,83 %	178 520	178 520	65 665		806 173	32 358	
SARL CESA-STECCO	61 950	-239 170	100 %	294 002	294 002	257 870		713 258	47 855	
SARL E-CESA	35 000	75 538	80 %	65 400	65 400			351 393	12 896	
SCI MERCURE	76 225	28 434	99,98 %	89 213	89 213	12 907		36 120	28 434	28 429
SCI HERMES	9 147	62 669	99,83 %	175 704	175 704	195 495		97 461	62 669	62 565
SCI RE	4 573	33 607	99,67 %	65 923	65 923	114 318		46 730	33 607	33 494
SCI MICHEL ANGE	1 524	15 325	99,99 %	24 402	24 402	76 018		23 586	15 325	15 323
SCI NEPTUNE	350 000	53 314	99,97 %	349 182	349 182			65 079	53 314	53 299
SCI FONTAINE	1 000	27 372	99 %	990	990	137 485		54 004	27 372	27 345
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000	103 880	100 %	572 610	572 610	117 752		191 730	103 880	103 741
SCI LUTECE	1 000	-5 197	99,90 %	999	999	31 828		1 708	-5 197	

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 9 364

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Interets cesa(268802)	3 008
Interets sur creances sci(268808)	6 357
TOTAL	9 364

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 20 980

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance :(486000)	20 980
TOTAL	20 980

CHARGES A PAYER = 36 282

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus s/emprunt(168840)	11 841
TOTAL	11 841

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(408100)	5 208
TOTAL	5 208

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat - charges a payer(448600)	19 168
TOTAL	19 168

Autres dettes	Montant
Divers charges a payer(468600)	65
TOTAL	65