

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 11/03/2021 sous le numéro de dépôt 1667

« 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 29 JANVIER 2021

### 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 2020 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 légère augmentation du chiffre d'affaires hors taxes qui s'est élevé à 35 790 Euros contre 35 260 Euros pour l'exercice précédent.

##### 2°/ - Résultat

Le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 615 612,92 Euros, contre un bénéfice de 247 812,18 Euros pour l'exercice précédent.

##### 3°/ - Progrès réalisés - Difficultés rencontrées

Le chiffre d'affaires du dernier exercice a progressé de 530 Euros 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 31 237 Euros contre 35 162 Euros pour l'exercice précédent, la valeur ajoutée produite par l'entreprise au cours de l'exercice écoulé est positive de 4 552 Euros contre 98 Euros positif pour l'exercice précédent.

La prise en compte des impôts et taxes (647 € contre 1 514 €) et en l'absence des frais de personnel, laisse apparaître un excédent brut d'exploitation de 3 904 Euros contre une insuffisance de 1 416 Euros pour le précédent exercice, et après amortissements et provisions et transfert de charges et autres produits, un résultat d'exploitation positif de 3 902 Euros contre 1 415 Euros négatif antérieurement.

Le solde des opérations financières (positif de 698 157 €), des opérations exceptionnelles (positif de 23 665 €) et l'impôt sur les sociétés (110 113 € contre 96 199 €) entraînent un résultat pour l'exercice positif de 615 612 Euros contre 247 812 Euros positif pour l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a procédé à des investissements financiers pour 333 282 Euros, et le montant en capital des soldes d'emprunt s'élevait à la clôture de l'exercice à 881 687 Euros (hors dettes rattachées sur participation et dettes financières diverses pour 773 225 €).

#### 4°/ - Informations sur les délais de paiement

En application des dispositions 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.

Face à l'épidémie du coronavirus, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.

Dans ce contexte, la société s'est organisée. Eu égard à la situation de l'entreprise à la date d'arrêté des comptes le 30 septembre 2020, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remis en cause.

## 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

- 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 30/09/2020 un chiffre d'affaires hors taxes de 1 224 005 Euros et un résultat net comptable positif de 48 994 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 30/09/2020 un chiffre d'affaires hors taxes de 12 912 949 Euros et un résultat net comptable positif de 237 921 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 30/09/2020 un chiffre d'affaires hors taxes de 786 500 Euros et un résultat net comptable positif de 17 760 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 30/09/2020 un chiffre d'affaires hors taxes de 759 876 Euros et un résultat net comptable négatif de 7 968 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 30/09/2020 un chiffre d'affaires hors taxes de 364 391 Euros et un résultat net comptable positif de 1 898 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 36 775,11 Euros et un résultat net comptable positif de 29 803,62 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 99 587,46 Euros et un résultat net comptable positif de 72 046,62 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 47 576,70 Euros et un résultat net comptable positif de 36 738,85 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 24 088,75 Euros et un résultat net comptable positif de 14 085,23 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 66 620,37 Euros et un résultat net comptable positif de 51 493,39 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 54982,95 Euros et un résultat net comptable positif de 30 48,41 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 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 195 205,02 Euros et un résultat net comptable positif de 113 004,88 Euros.

- Nous avons toujours notre participation à hauteur de 99,90 % dans le capital de la société « SCI LUTECF », laquelle a réalisé pour l'exercice clos le 31/12/2019 un chiffre d'affaires hors taxes de 3 692 Euros et un résultat net comptable négatif de 6 996,67 Euros.

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

Les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2020 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</u> <u>Par action</u>
-----------------	---------------------------------------

30/09/2020	30 € *
30/09/2019	30 € *
30/09/2018	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 615 612,92 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

Le mandat de Président de Monsieur Démosthène SIMONNEAU vient à échéance avec la présente réunion.

Nous vous demandons de bien vouloir le renouveler pour une durée de deux années qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en 2023 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

## XI - DIRECTEURS GENERAUX

Les mandats de Directeurs Généraux de Messieurs Yves PAUGAM, Lionel BENOIST, Patrick CRUCHON, Anthony ARRIVE, Jacky TIFFOUIN, Pascal DEL'HOMME, Laurent MORILLON, Jean-Philippe JOUBERT, Frédéric MENOUE, Pierre BALZEAU, Julien FRANCOIS et de Madame Marie-Pascale MORILLON-GANDOUIN, viennent à échéance avec la présente réunion.

Nous vous demandons de bien vouloir les renouveler pour une durée de deux années qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en 2023 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

## XII - COMITE DE DIRECTION

Les mandats de Membres du Comité de Direction de Messieurs Yves PAUGAM, Lionel BENOIST, Patrick CRUCHON, Anthony ARRIVE, Jacky TIFFOUIN, Pascal DEL'HOMME, Laurent MORILLON, Jean-Philippe JOUBERT, Démosthène SIMONNEAU, Frédéric MENOUE, Pierre BALZEAU, Julien FRANCOIS et de Madame Marie-Pascale MORILLON-GANDOUIN, viennent à échéance avec la présente réunion.

Nous vous demandons de bien vouloir les renouveler pour une durée de deux années qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en 2023 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

## XIII - COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

## XIV – PRET DE CONSOMMATION

Nous vous demandons de bien vouloir voter sur une résolution ayant pour objet l'autorisation consentie à la société d'octroyer deux prêts de consommation portant respectivement une part de la société STECO et une part de la société AUDICO, au profit de Monsieur Benoist SALMON.

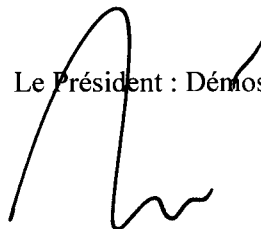
Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

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 27 novembre 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 29 JANVIER 2021**  
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**  
**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 615 612,92 Euros à la réserve facultative.

II - VOTE

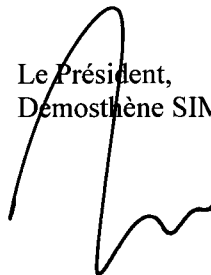
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

\*  
\*\*\*

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 29 JANVIER 2021

Le Président,  
Demosthène SIMONNEAU



Le mandataire social

Bilan Actif

		30/09/2020		30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	7 875 860,90		7 875 860,90
	Créances rattachées à des participations	1 075 582,64		1 075 582,64
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	1 522,49		1 522,49
	Autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 952 966,03</b>		<b>8 952 966,03</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 896,00		1 896,00
	<b>CREANCES (3)</b>			
	Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances	29 935,24		29 935,24
	Capital souscrit appelé, non versé			
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>			
	<b>DISPONIBILITES</b>	316 274,98		316 274,98
	Charges constatées d'avance	7 360,00		7 360,00
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>355 466,22</b>		<b>355 466,22</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>9 308 432,25</b>		<b>9 308 432,25</b>
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		1 077 105,13	943 673,04
	(3) dont créances à plus d'un an			

## Bilan Passif

	30/09/2020	30/09/2019
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel	3 000 000,00	3 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	219 056,92	219 056,92
Ecarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	300 000,00	300 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 483 919,99	3 424 927,81
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	615 612,92	247 812,18
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>7 618 589,83</b>	<b>7 191 796,91</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	888 084,38	1 168 922,85
Emprunts et dettes financières divers	773 225,20	1 529 686,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 304,00	5 208,00
Dettes fiscales et sociales	23 136,92	19 466,00
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	91,92	65,00
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>1 689 842,42</b>	<b>2 723 348,13</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 308 432,25</b>	<b>9 915 145,04</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	615 612,92	247 812,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 172 588,42	2 723 348,13
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

1/2

				30/09/2020	30/09/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 790,00		35 790,00	35 260,00
	Montant net du chiffre d'affaires	35 790,00		35 790,00	35 260,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			0,21	1,16
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>35 790,21</b>	<b>35 261,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			31 237,71	35 161,59
	Impôts, taxes et versements assimilés			647,50	1 514,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			2,30	0,49	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>31 887,51</b>	<b>36 676,08</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>3 902,70</b>	<b>(1 414,92)</b>

## Compte de Résultat

2/2

	30/09/2020	30/09/2019	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 902,70</b>	<b>(1 414,92)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	730 459,90	387 302,06
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 203,79	1,43
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>731 663,69</b>	<b>387 303,49</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 506,13	41 897,39
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>33 506,13</b>	<b>41 897,39</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>698 157,56</b>	<b>345 406,10</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>702 060,26</b>	<b>343 991,18</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	55,00	40,00
	Sur opérations en capital	420 969,75	398 871,42
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>421 024,75</b>	<b>398 911,42</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10,00	20,00
	Sur opérations en capital	397 349,09	398 871,42
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>397 359,09</b>	<b>398 891,42</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>23 665,66</b>	<b>20,00</b>
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>		
	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>110 113,00</b>	<b>96 199,00</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 188 478,65</b>	<b>821 476,07</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>572 865,73</b>	<b>573 663,89</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>615 612,92</b>	<b>247 812,18</b>
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	55,00	40,00
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	10,00	20,00
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et Méthodes Comptables

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### *CRISE SANITAIRE COVID-19*

Face à la pandémie du coronavirus, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.

Dans ce contexte, la société s'est organisée afin d'assurer la continuité de ses prestations auprès de ses clients. Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date d'arrêtés des comptes le 30/09/2020, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 308 432 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 188 479 euros** et un total charges de **572 866 euros**, dégageant ainsi un résultat de **615 613 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.  
Il a une durée de **12 mois**.

#### *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.

## Règles et Méthodes Comptables

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

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

#### **Immobilisations financières**

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 €
	<hr/>
	7 875 860 €

#### **CREANCES D'EXPLOITATION**

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.

#### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

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

## Règles et Méthodes Comptables

### 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'établit à 3 000 000 € et est divisé en 6 294 actions.

#### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice : 80 160 €  
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 355 555 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 35 790 €

#### 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	730 460 €	10 084 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 110 113 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 903	1 093	2 810
Résultat financier	698 158	102 020	596 138
Résultat exceptionnel	23 666	7 000	16 665
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>725 727</b>	<b>110 113</b>	<b>615 613</b>

## Règles et Méthodes Comptables

### **HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 190 €.

### **INTEGRATION FISCALE**

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicables 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 1er 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### 5 - AUTRES INFORMATIONS

#### **DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	<b>€ 600 000</b>	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 67 726
. BP	<b>€ 600 000</b>	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 67 726
. BNP	<b>€ 1 200 000</b>	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 1 200 000 €.	€ 134 327
. CIO	<b>€ 570 000</b>	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 348 412

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2020
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	9 218 405,52		333 281,65	600 243,63	8 951 443,54
Autres titres immobilisés			1 522,49		1 522,49
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	9 218 405,52		334 804,14	600 243,63	8 952 966,03
<b>TOTAL</b>	9 218 405,52		334 804,14	600 243,63	8 952 966,03

## Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an	
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 075 582,64	1 075 582,64		
	Prêts	1 522,49	1 522,49		
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	18 100,00	18 100,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	884,00	884,00		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	10 930,49	10 930,49		
	Débiteurs divers	20,75	20,75		
Charges constatées d'avances	7 360,00	7 360,00			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 114 400,37</b>	<b>1 114 400,37</b>			
Prêts accordés en cours d'exercice	1 522,49				
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	888 084,38	370 830,38	367 200,00	150 054,00
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	731 655,20	731 655,20		
	Emprunts et dettes financières divers	5 304,00	5 304,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 726,17	3 726,17		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 410,75	19 410,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	41 570,00	41 570,00		
Autres dettes	91,92	91,92			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 689 842,42</b>	<b>1 172 588,42</b>	<b>367 200,00</b>	<b>150 054,00</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 159,90				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	355 554,58				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2020	30/09/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	7 360	20 980	(13 620)	-64,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>7 360</b>	<b>20 980</b>	<b>(13 620)</b>	<b>-64,92</b>

## Capital social

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		6 294,00	476,6444	3 000 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		6 294,00	476,6444	3 000 000,00

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2020

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		7 875 860,90
Créances rattachées à des participations		1 075 582,64
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		10 930,00
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		773 225,20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		

## Filiales et participations

30/09/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	40 000,00	262 478,00	99,48	302 598,00	302 598,00
SARL STECO	8 000 000,00	10 055 644,00	99,99	5 756 317,00	5 756 317,00
SARL HSF AUDIT	7 500,00	231 781,00	99,83	178 520,00	178 520,00
SARL CESA STECO	61 950,00	(185 188,00)	100,00	294 002,00	294 002,00
SARL E CESA	35 000,00	112 436,00	80,00	65 400,00	65 400,00
SCI MERCURE	76 225,00	106 029,00	99,98	89 213,00	89 213,00
SCI HERMES	9 147,00	81 194,00	99,83	175 704,00	175 704,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARL AUDICO	426,00		1 224 006,00	48 995,00	22 383,00
SARL STECO			12 912 950,00	237 921,00	319 999,00
SARL HSF AUDIT	947,00		786 501,00	17 761,00	29 948,00
SARL CESA STECO	257 484,00		758 876,00	(7 968,00)	
SARL E CESA			364 392,00	1 899,00	
SCI MERCURE	17 272,00		36 775,00	29 804,00	29 798,00
SCI HERMES	212 483,00		99 587,00	72 047,00	71 927,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				



Michel Apercé

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

*Exemplaire destiné  
au Greffe du  
Tribunal de Commerce*

**SAS Groupe Steco-HSF**

5, rue François Hennebique  
17140 Lagord

Exercice clos le 30 Septembre 2020

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

## **SAS Groupe Steco-HSF**

Exercice clos le 30 Septembre 2020

### **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 2020, 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 2019 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.

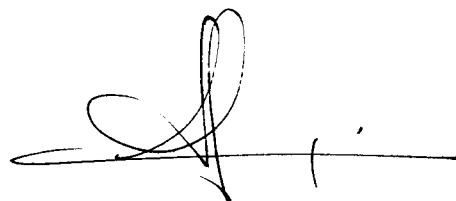
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 13 Janvier 2021

Le commissaire aux comptes



**Michel Apercé**

---

*Comptes Annuels*

---

## Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 875 860,90		7 875 860,90	8 274 732,48	
Créances rattachées à des participations	1 075 582,64		1 075 582,64	943 673,04	
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 522,49		1 522,49		
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>8 952 966,03</b>		<b>8 952 966,03</b>	<b>9 218 405,52</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 896,00		1 896,00	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	29 935,24		29 935,24	352 686,40
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	316 274,98		316 274,98	323 073,12	
Charges constatées d'avance	7 360,00		7 360,00	20 980,00	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>355 466,22</b>		<b>355 466,22</b>	<b>696 739,52</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>9 308 432,25</b>		<b>9 308 432,25</b>	<b>9 915 145,04</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 077 105,13	943 673,04
	(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 000 000,00	3 000 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	219 056,92	219 056,92
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	300 000,00	300 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 483 919,99	3 424 927,81
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	615 612,92	247 812,18
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>7 618 589,83</b>	<b>7 191 796,91</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	888 084,38	1 168 922,85
	Emprunts et dettes financières divers	773 225,20	1 529 686,28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 304,00	5 208,00
	Dettes fiscales et sociales	23 136,92	19 466,00
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	91,92	65,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 689 842,42</b>	<b>2 723 348,13</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 308 432,25</b>	<b>9 915 145,04</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	615 612,92	247 812,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 172 588,42	2 723 348,13	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

				30/09/2020	30/09/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 790,00		35 790,00	35 260,00
	Montant net du chiffre d'affaires	35 790,00		35 790,00	35 260,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			0,21	1,16
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>35 790,21</b>	<b>35 261,16</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			31 237,71	35 161,59
	Impôts, taxes et versements assimilés			647,50	1 514,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			2,30	0,49	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>31 887,51</b>	<b>36 676,08</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>3 902,70</b>	<b>(1 414,92)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2020	30/09/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>3 902,70</b>	<b>(1 414,92)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	730 459,90	387 302,06
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 203,79	1,43
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		<b>731 663,69</b>	<b>387 303,49</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 506,13	41 897,39
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		<b>33 506,13</b>	<b>41 897,39</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>698 157,56</b>	<b>345 406,10</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>702 060,26</b>	<b>343 991,18</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	55,00	40,00
	Sur opérations en capital	420 969,75	398 871,42
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	<b>421 024,75</b>	<b>398 911,42</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10,00	20,00
	Sur opérations en capital	397 349,09	398 871,42
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		<b>397 359,09</b>	<b>398 891,42</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>23 665,66</b>	<b>20,00</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>110 113,00</b>	<b>96 199,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 188 478,65</b>	<b>821 476,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>572 865,73</b>	<b>573 663,89</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>615 612,92</b>	<b>247 812,18</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		55,00	40,00
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		10,00	20,00
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Règles et Méthodes Comptables

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### *CRISE SANITAIRE COVID-19*

Face à la pandémie du coronavirus, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.

Dans ce contexte, la société s'est organisée afin d'assurer la continuité de ses prestations auprès de ses clients. Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date d'arrêtés des comptes le 30/09/2020, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 308 432** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 188 479** euros et un total charges de **572 866** euros, dégageant ainsi un résultat de **615 613** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

#### *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.

## Règles et Méthodes Comptables

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

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

#### **Immobilisations financières**

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 €
	<hr/>
	7 875 860 €

#### **CREANCES D'EXPLOITATION**

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.

#### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

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

## Règles et Méthodes Comptables

### 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'établit à 3 000 000 € et est divisé en 6 294 actions.

#### ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	80 160 €
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	355 555 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 35 790 €

#### 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	730 460 €	10 084 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 110 113 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 903	1 093	2 810
Résultat financier	698 158	102 020	596 138
Résultat exceptionnel	23 666	7 000	16 665
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>725 727</b>	<b>110 113</b>	<b>615 613</b>

## Règles et Méthodes Comptables

### **HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 190 €.

### **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 1er 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### 5 - 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 €.	€ 67 726
. BP	€ 600 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 600 000 €.	€ 67 726
. BNP	€ 1 200 000	Nantissement 7 490 parts sociales HSF AUDIT Nantissement d'actions STECO (anciennement HSF EXPERTISE) à hauteur de 1 200 000 €.	€ 134 327
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 348 412

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2020
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluation	Acquisitions		
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	9 218 405,52		333 281,65	600 243,63	8 951 443,54
Autres titres immobilisés			1 522,49		1 522,49
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 218 405,52</b>		<b>334 804,14</b>	<b>600 243,63</b>	<b>8 952 966,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 218 405,52</b>		<b>334 804,14</b>	<b>600 243,63</b>	<b>8 952 966,03</b>

## Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 075 582,64	1 075 582,64		
	Prêts	1 522,49	1 522,49		
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	18 100,00	18 100,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	884,00	884,00		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	10 930,49	10 930,49		
	Débiteurs divers	20,75	20,75		
	Charges constatées d'avances	7 360,00	7 360,00		
		<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 114 400,37</b>	<b>1 114 400,37</b>	
		Prêts accordés en cours d'exercice	1 522,49		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	888 084,38	370 830,38	367 200,00	150 054,00
	Emprunts et dettes financières divers	731 655,20	731 655,20		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 304,00	5 304,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 726,17	3 726,17		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 410,75	19 410,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	41 570,00	41 570,00		
	Autres dettes	91,92	91,92		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 689 842,42</b>	<b>1 172 588,42</b>	<b>367 200,00</b>	<b>150 054,00</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 159,90			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	355 554,58			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2020	30/09/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	7 360	20 980	(13 620)	-64,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	7 360	20 980	(13 620)	-64,92

## Capital social

		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 294,00	476,6444	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		6 294,00	476,6444	3 000 000,00

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2020	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		7 875 860,90
Créances rattachées à des participations		1 075 582,64
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		10 930,00
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		773 225,20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		



