

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00292 Numéro SIREN : 380 787 747 Nom ou dénomination : HOFIA

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2022 sous le numéro de dépôt 11433

Désignation de l'entreprise : SAS HOFIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise 23 boulevard de Launay 44100 NANTES		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 3 8 0 7 8 7 7 4 7 0 0 0 4 3		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 31/12/2021		
		Net 3		
		Brut 1		
		Amortissements, provisions 2		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (I) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT		AU	3705
	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT
		Autres participations CU	CV	202263
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
	Autres immobilisations financières * BH		BI	835
TOTAL (II) BJ		BK	205968	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	
		Autres créances (3) BZ	CA	3822406
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	4240
		Disponibilités CF	CG	953112
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	
TOTAL (III) CJ		CK	4240	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	210208
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 835		
(3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		
Immobilisations :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS HOFIA		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....8.000..)			DA	8000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	1905454	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	9980	
	Report à nouveau			DH	6005691	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-225214	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	7704711	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	96715	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	938603	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4516	
	Dettes fiscales et sociales			DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1039835		
Écarts de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8744547		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1032344
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS HOFIA						Néant ☐ *		
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ		FK		FL	
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	
	Autres produits (I) (11)						FQ	0
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	0
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	26020
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	608
	Salaires et traitements *						FY	
	Charges sociales (10)						FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	299
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	15
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	26943
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-26942	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	15088
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	969
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	20694
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	3257
	Total des produits financiers (V)						GP	40009
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	4240
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	14041
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	18281
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	21728	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-5214	

Désignation de l'entreprise SAS HOFIA										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	500		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	220500		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	220500		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	-220000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	40510	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	265724	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	-225214	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *								HP	
			— Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :				facultatives	A6		obligatoires	A9			
					dont cotisations facultatives Madelin	A7						
					dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		



SAS HOFIA

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.2	Capitaux propres	7
2.2.1	Capital social	7
2.2.2	Variation des capitaux propres	7
2.3	Passifs et provisions	8
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	10
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	10

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Cession de titres ATHENA IMMOBILIER à leur valeur d'acquisition soit 500 € au profit de CYBELE. Aucune plus-value n'a été dégagée de cette opération.

Reprise de la provision pour dépréciation des titres de la filiale CYBELE pour 3,1 K€.

De plus, des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleur fortune de 70 000 € pour AJ2I et 150 000€ pour CYBELE ont été enregistrés au cours de l'exercice 2021.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentation s / Apports	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Inst. gales, agencts et am. des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 084	-	2 084
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 502			3 502
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III		3 502	2 084	-	5 536
Financière	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	236 975	-	500	236 475
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	835	-	-	835
TOTAL IV		237 810	-	500	237 310
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		241 312	2 084	500	242 896

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers		204		204
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 406	96		3 502
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL III		3 406	300	-	3 706
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 406	300	-	3 706

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Capitaux propres.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS CYBELE	120 080	20%	230 000		108 930	2 142 940
	138 686	-		27 737	13 954	
	Observation : dernier exercice clos le 30 avril 2021					
SCCV LE COURLIS	1 500	50%	975		-	714 473
	- 31 787	-		975	- 20 770	
	Observation : comptes au 31/12/2021					
SCCV Les Vignes	1 000	50%	500		-	563 253
	- 35 934	-		500	- 12 369	
	Observation : comptes au 31/12/2021					
SAS Aj2I	50 000	10%	5 000		14 400	128 322
	29 449	-		5 000	- 84 370	
	Observation : comptes au 31/12/2021					

Au cours de l'exercice 2021, les titres ATHENA IMMOBILIER ont été cédés au profit de la SAS CYBELE pour leur valeur d'acquisition soit 500 €.

La créance de la SAS HOFIA sur la SAS ATHENA IMMOBILIER au 31/12/2021 s'élève à 247 K€.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	500	8 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	500	8 000

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 000	-	-	8 000
Primes d'émission, fusions				
Réserve légale et réserves statutaires	1 916 235	-	-	1 916 235
Autres réserves				
Report à nouveau	6 152 047	-	146 355	6 005 692
Résultat	-146 355	-	78 859	-225 215
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	7 929 927	-	225 215	7 704 712

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DEL' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	835	835	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	19 835	19 835
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés	3 802 572	3 802 572	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		3 823 242	3 823 242	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	96 716	89 224	7 492	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 516	4 516		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		938 604	938 604		
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 039 836	1 032 344	7 492	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	87 993
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Nantissement placements à l'actif en garantie de l'emprunt	600 000 €	
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

HOFIA
Société par actions simplifiée au capital de 8.000 Euros
Siège social : 23 boulevard de Launay
(44100) NANTES
R.C.S. NANTES 380 787 747
Siret 380 787 747 00043

**EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 JUIN 2022**

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport annuel du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 par la Société HOFIA tels qu'ils ont été établis et présentés, desquels il ressort que ladite Société HOFIA a réalisé une perte de 225.214,54 euros. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

L'Associé unique prend acte de l'absence, au titre du dernier exercice écoulé, de dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les Sociétés.

En conséquence, l'Associé unique donne au Président, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice social clos le 31 décembre 2021.

DEUXIEME DECISION

Conformément aux dispositions de la Loi, l'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 au poste du bilan intitulé "Report à Nouveau".

L'Associé unique reconnaît en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices sociaux.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique constatant que le mandat de Commissaire aux Comptes arrive à expiration à l'issue de la présente réunion décide de ne pas renouveler ledit mandat eu égard au fait que la nomination n'est pas obligatoire lorsque la société ne dépasse pas au moins deux des seuils prévus par la Loi (cf. Loi Pacte du 22 mai 2019 - article 20).

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités requises par les textes législatifs et réglementaires en vigueur ainsi que pour faire toutes déclarations, significations, et accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT**
Jean-Paul ATOUIL



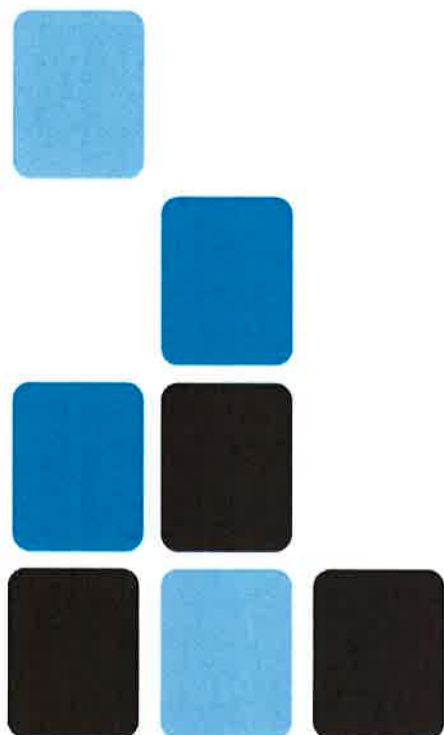
EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

HOFIA
S.A.S au capital de 8 000 euros
Siège social : 23 boulevard de Launay
44100 Nantes
RCS Nantes : 380 787 747

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

Ce rapport comporte 17 pages y compris celle-ci.



A l'associé unique,

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 HOFIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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^{er} janvier 2021 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 commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- **Titres de participation**

Votre société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation et des avances en compte courant afin de prendre en compte les pertes de valeur de certaines filiales. Ces provisions sont évaluées par rapprochement de la valeur d'acquisition des titres de participation à leur valeur vénale.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour l'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participation et des avances en compte courant, à revoir les calculs effectués par la société, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction et à vérifier que les comptes annuels donnent une information appropriée. Nous rappelons toutefois que, ces estimations étant fondées sur des prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative, des prévisions.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Treillières
Le 13 juin 2022

La société ORECO
Commissaire aux Comptes

Julien SONIGO

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	Montants
Total du bilan	8 744 547 €
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat (bénéfice)	- 225 214 €

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels	5 586	3 705	1 880
		Autres immobilisations corporelles			95
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	5 586	3 705	1 880
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	236 475	202 263	34 212
		Créances rattachées à des participations			31 611
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	835		835
		TOTAL	237 310	202 263	35 047
Total de l'actif immobilisé		242 896	205 968	36 927	32 541
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Créances ⁽¹⁾	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Clients et comptes rattachés			
		Autres créances	3 822 406		3 210 610
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	3 822 406		3 210 610
Divers		Valeurs mobilières de placement	3 936 341	4 240	3 932 101
		(dont actions propres :)			3 921 687
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	953 112		1 788 128
		TOTAL	4 889 453	4 240	4 885 213
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		8 711 860	4 240	8 707 620	8 920 427
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		8 954 756	210 208	8 744 547	8 952 969
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		835	835
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS HOFIA

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 000)	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 905 454	1 905 454
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 980	9 980
	Report à nouveau	6 005 691	6 152 046
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-225 214	-146 355
	Situation nette avant répartition	7 704 711	7 929 926
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		7 704 711	7 929 926
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 715	184 709
	Emprunts et dettes financières divers (3)	938 603	830 369
	Total	1 035 319	1 015 078
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 516	7 964
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		4 516	7 964
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 039 835	1 023 042
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		8 744 547	8 952 969
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	7 491	96 715
	à moins d'un an	1 032 344	926 326
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS HOFIA

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			0	13
Total				0	13
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			26 020	39 581
	Impôts, taxes et versements assimilés			608	2 166
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				325
	Dotations • sur immobilisations amortissements			299	6 128
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges	• pour risques et charges				
				15	41
Total				26 943	48 241
Résultat d'exploitation A				-26 942	-48 228
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			15 088	36 378
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			969	7 646
	Reprises sur provisions, transferts de charges			20 694	514 636
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 257	46 997
Total				40 009	605 657
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			4 240	17 593
	Intérêts et charges assimilées (5)			14 041	18 141
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				53 355
	Total			18 281	89 090
Résultat financier D				21 728	516 567
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				-5 214	468 339

SAS HOFIA

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	123 800
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	500	123 800
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	220 500	738 469
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	220 500	738 494
Résultat exceptionnel		F -220 000	-614 694
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-225 214	-146 355
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Cession de titres ATHENA IMMOBILIER à leur valeur d'acquisition soit 500 € au profit de CYBELE. Aucune plus-value n'a été dégagée de cette opération.

Reprise de la provision pour dépréciation des titres de la filiale CYBELE pour 3,1 K€.

De plus, des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleur fortune de 70 000 € pour AJ2I et 150 000€ pour CYBELE ont été enregistrés au cours de l'exercice 2021.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentation s / Apports	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Inst. gales, agencés et am. des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 084	-	2 084
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 502			3 502
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III		3 502	2 084	-	5 536
Financière	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	236 975	-	500	236 475
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	835	-	-	835
TOTAL IV		237 810	-	500	237 310
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		241 312	2 084	500	242 896

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers		204		204
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 406	96		3 502
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL III		3 406	300	-	3 706
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 406	300	-	3 706

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Capitaux propres.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS CYBELE	120 080	20%	230 000		108 930	2 142 940
	138 686	-		27 737	13 954	
	Observation : dernier exercice clos le 30 avril 2021					
SCCV LE COURLIS	1 500	50%	975		-	714 473
	- 31 787	-		975	20 770	
	Observation : comptes au 31/12/2021					
SCCV Les Vignes	1 000	50%	500		-	563 253
	- 35 934	-		500	12 369	
	Observation : comptes au 31/12/2021					
SAS Aj2l	50 000	10%	5 000		14 400	128 322
	29 449	-		5 000	84 370	
	Observation : comptes au 31/12/2021					

Au cours de l'exercice 2021, les titres ATHENA IMMOBILIER ont été cédés au profit de la SAS CYBELE pour leur valeur d'acquisition soit 500 €.

La créance de la SAS HOFIA sur la SAS ATHENA IMMOBILIER au 31/12/2021 s'élève à 247 K€.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	500	8 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	500	8 000

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 000	-	-	8 000
Primes d'émission, fusions				
Réserve légale et réserves statutaires	1 916 235	-	-	1 916 235
Autres réserves				
Report à nouveau	6 152 047	-	146 355	6 005 692
Résultat	-146 355	-	78 859	-225 215
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	7 929 927	-	225 215	7 704 712

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DEL' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières		835	835
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	19 835	19 835
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés		3 802 572	3 802 572
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL		3 823 242	3 823 242	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	96 716	89 224	7 492	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 516	4 516		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		938 604	938 604		
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 039 836	1 032 344	7 492	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	87 993
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Nantissement placements à l'actif en garantie de l'emprunt	600 000 €	
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		