

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 24/06/2021 sous le numéro de dépôt 12709

Désignation de l'entreprise : <u>SAS HOFIA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>23 boulevard de Launay 44100 NANTES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>3 8 0 7 8 7 7 4 7 0 0 0 4 3</u>			Néant ☐ *
		Exercice N clos le, <u>31/12/2012</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	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
	Terrains *	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	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
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	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
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	835
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

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

Désignation de l'entreprise		SAS HOFIA		Néant ☐ *	
				Exercice N 31122020	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8000..)	DA	8000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1905454		
	Ecart 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	6152046		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-146355		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	7929926	
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	184709		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	DV	830369		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7964		
	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	1023042		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8952969		
RENVIS	(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	926326			
(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 (1) (11)			FQ	13	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	13
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	39581
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	2166
	Salaires et traitements *				FY	
	Charges sociales (10)				FZ	325
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements *	GA	6128
				- dotations aux provisions	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)				GE	41
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	48241	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-48228	
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	36378
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7646
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	514636
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	46997
Total des produits financiers (V)				GP	605657	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	17593
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	18141
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	53355
	Total des charges financières (VI)				GU	89090
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	516567	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	468339	

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	123800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	123800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	25	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	738469	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	738494	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	-614694	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	729471	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	875826	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	-146355	
REVENUS	(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			AI	
	(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 : 31/12/2020

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 pour une moins-value nette de 613 K€.

Reprise de la provision pour dépréciation des titres de la filiale CYBELE pour 514 K€ suite cession partielle des titres.

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				
	Matériel de transport	60 406	-	60 406	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 502			3 502
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III		63 908	-	60 406	3 502
Financière	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	940 875	-	703 900	236 975
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	19 385	700	19 250	835
TOTAL IV		960 260	700	723 150	237 810
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 024 168	700	783 556	241 312

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				
	Matériel de transport	20 654	5 182	25 836	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 460	946		3 406
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL III		23 114	6 129	25 836	3 406
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		23 114	6 129	25 836	3 406

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 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		18 650	1 553 887
	123 182	-		24 636	- 38 101	
	Observation : dernier exercice clos le 30 avril 2020					
SCCV LE COURLIS	1 500	50%	975		-	664 060
	- 11 016	-		975	- 12 516	
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SCCV Les Vignes	1 000	50%	500		0	396 214
	- 23 565	-		500	- 11 366	
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SAS Athena Immobilier	1 000	50%	500		18 685	396 127
	- 16 041			500	- 5 191	
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SAS Aj2I	50 000	10%	5 000		495 836	142 690
	43 825			13 900	- 18 933	
	Observation : comptes au 31/12/2020					



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	904 705	5 247 342	-	6 152 047
Résultat	5 247 342	-	5 393 697	-146 355
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	8 076 282	5 247 342	5 393 697	7 929 926

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
DEL' 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	14 471	14 471
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés		3 195 754	3 195 754
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		385	385
Charges constatées d'avance				
TOTAL		3 211 446	3 211 446	-

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	184 709	87 993	96 715	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		7 964	7 964		
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		830 370	830 370		
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de litres)					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 023 043	926 326	96 715	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 779
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes 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 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 23 JUIN 2021**

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 2020 par la Société HOFIA tels qu'ils ont été établis et présentés, desquels il ressort que ladite Société HOFIA a réalisé une perte de 146.355,13 euros. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

L'Associé unique approuve le montant des 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, engagées au cours de l'exercice écoulé (amortissements excédentaires) pour un montant global de 4.333 €uros correspondant à un impôt sur les sociétés de 1.213 €uros (IS 28 %).

En conséquence, quitus est donné au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Conformément aux dispositions de la Loi, l'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 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.

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



EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

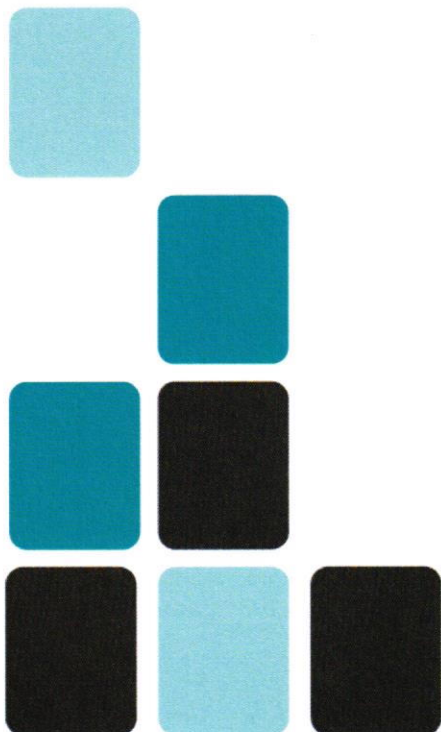
HOFIA
S.A.S au capital de 8 000 euros
Siège social : 23 boulevard de Launay
44100 Nantes
RCS Nantes : 380 787 747

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

Ce rapport comporte 4 pages y compris celle-ci plus 16 pages d'annexes



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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2020 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.

JS

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 31 611 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

Vérification des documents adressés à l'associé unique

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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes.

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 18 juin 2021

La société ORECO
Commissaire aux Comptes

Julien SONIGO



Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	Montants
Total du bilan	8 952 969 €
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat (bénéfice)	- 146 355 €

SAS HOFIA

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
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	3 501	3 406	95	40 794
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	3 501	3 406	95	40 794
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	236 975	205 364	31 611	220 875
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	835		835	19 384
	TOTAL	237 810	205 364	32 446	240 259
Total de l'actif immobilisé		241 311	208 770	32 541	281 054
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽¹⁾				
	Clients et comptes rattachés				4 680
	Autres créances	3 210 610		3 210 610	2 533 984
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	3 210 610		3 210 610	2 538 664
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	3 939 281	17 593	3 921 687	2 471 145
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 788 128		1 788 128	4 593 240
	TOTAL	5 727 409	17 593	5 709 816	7 064 386
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		8 938 020	17 593	8 920 427	9 603 051
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		9 179 332	226 363	8 952 969	9 884 105
Renvois :				835	
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS HOFIA

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
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	6 152 046	904 705
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-146 355	5 247 341
	Situation nette avant répartition	7 929 926	8 076 281
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		7 929 926	8 076 281
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
Dettes	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	184 709	285 044
	Emprunts et dettes financiers divers (3)	830 369	1 507 387
	Total	1 015 078	1 792 432
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 964	15 079
	Dettes fiscales et sociales		311
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Total	7 964	15 391
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 023 042	1 807 823
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		8 952 969	9 884 105
Autres	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	96 715	184 709
	à moins d'un an	926 326	1 623 114
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS HOFIA

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			3 900
	Production vendue : - Biens			87 933
	- Services			91 833
	Chiffre d'affaires net			
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation			3 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		13	1 517
	Autres produits			
		Total	13	96 851
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)		39 581	503 567
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 166	3 968
	Salaires et traitements			
	Charges sociales		325	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations amortissements	6 128	13 886
		• sur actif circulant provisions		
	Autres charges	• pour risques et charges	41	9
		Total	48 241	521 431
	Résultat d'exploitation	A	-48 228	-424 580
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		36 378	20 628
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		7 646	12 432
	Reprises sur provisions, transferts de charges		514 636	230 000
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		46 997	
		Total	605 657	263 060
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		17 593	
	Intérêts et charges assimilées (5)		18 141	24 144
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		53 355	
		Total	89 090	24 144
	Résultat financier	D	516 567	238 916
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	468 339	-185 664

SAS HOFIA

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 079
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	123 800	9 389 582
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	123 800	9 390 661
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25	135
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	738 469	3 957 520
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	738 494	3 957 655
Résultat exceptionnel		F	
			-614 694
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-146 355
5 247 341			
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		



SAS HOFIA

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : Date de
clôture : 31/12/2020

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	11
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	11

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Cession de titres pour une moins-value nette de 613 K€.

Reprise de la provision pour dépréciation des titres de la filiale CYBELE pour 514 K€ suite cession partielle des titres.

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, agencts et am. des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport	60 406	-	60 406	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 502			3 502
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III		63 908	-	60 406	3 502
Financière	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	940 875	-	703 900	236 975
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	19 385	700	19 250	835
TOTAL IV		960 260	700	723 150	237 810
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 024 168	700	783 556	241 312

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			
	Matériel de transport	20 654	5 182	25 836
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 460	46	3 406
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL III	23 114	6 129	25 836	3 406
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	23 114	6 129	25 836	3 406

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 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	120 080 123 182	20% -	230 000 24 636		18 650 - 38 101	1 553 887
	Observation : dernier exercice clos le 30 avril 2020					
SCCV LE COURLIS	1 500 - 11 016	50% -	975 975		- - 12 516	664 060
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SCCV Les Vignes	1 000 - 23 565	50% -	500 500		0 - 11 366	396 214
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SAS Athena Immobilier	1 000 - 16 041	50% -	500 500		18 685 - 5 191	396 127
	Observation : comptes au 31/12/2020					
SAS Aj2I	50 000 43 825	10% -	5 000 13 900		495 836 - 18 933	142 690
	Observation : comptes au 31/12/2020					

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	904 705	5 247 342	-	6 152 047
Résultat	5 247 342	-	5 393 697	-146 355
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	8 076 282	5 247 342	5 393 697	7 929 926

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	14 471	14 471
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés	3 195 754	3 195 754	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	385	385	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		3 211 446	3 211 446	-

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	184 709			
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		7 964	7 964		
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		830 370	830 370		
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 023 043	838 334	184 709	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 779
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes 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 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		