

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 D 00493

Numéro SIREN : 314 282 161

Nom ou dénomination : HMS

Ce dépôt a été enregistré le 27/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/010219

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/010219**
n°de gestion : **2004D00493**
n°SIREN : **314 282 161 RCS Lyon**

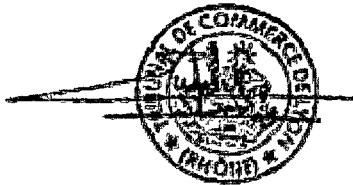
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 27/04/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

HMS - Société d'exercice libéral par actions simplifiée
3 rue de Mailly Immeuble l'Apogée 69300 Caluire-et-cuire -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5024875

5024875

10219

HMS

**SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 600.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : CALUIRE-ET-CUIRE (69300)
IMMEUBLE L'APOGEE
3, RUE DE MAILLY**

314 282 161 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017

- COMPTES ANNUELS
- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
- AFFECTATION DU RÉSULTAT ADOPTÉE PAR LES ASSOCIÉS LE 28 FÉVRIER 2018.



Désignation de l'entreprise : <u>HMS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>3 rue de Mailly 69300 CALUIRE ET CUIRE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>31428216100046</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, <u>31/08/2017</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB			
	Frais de développement*	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	59 794	58 993	800
	Fonds commercial (1)	AH	33 300		33 300
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN			
	Constructions	AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			
	Autres immobilisations corporelles	AT	13 129	8 535	4 594
Immobilisations en cours	AV				
Avances et acomptes	AX				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	2 161 832		2 161 832
	Créances rattachées à des participations	BB			
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF			
Autres immobilisations financières*	BH				
TOTAL (II)		BJ	2 268 055	67 529	2 200 526
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL			
	En cours de production de biens	BN			
	En cours de production de services	BP			
	Produits intermédiaires et finis	BR			
	Marchandises	BT	2 738		2 738
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
	Créances	BX	278 149		278 149
	Autres créances (3)	BZ	814 106		814 106
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
Disponibilités	CF	596 992		596 992	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	87 763		87 763	
TOTAL (III)		CJ	1 779 747		1 779 747
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	4 047 802	1A 67 529
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Certifié Sincère et Conforme

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

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

Désignation de l'entreprise		HMS	Exercice N	
			Néant <input type="checkbox"/> *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		DA	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	195 390
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	60 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)		DG	429 188
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	607 655
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)			DL
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	894 251
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV	845 890
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	200 420
	Dettes fiscales et sociales		DY	147 478
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)			EC	2 088 039
Ecart de conversion passif *		(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 980 273
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
			Ecart de réévaluation libre	1D
			Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 460 358
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	20 231

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

Désignation de l'entreprise : HMS		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	304	FB		FC	304	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 211 601	FH		FI	1 211 601
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 211 905	FK		FL	1 211 905	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	216 197	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	3 042	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-2 738	
	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	842 933	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	18 926	
	Salaires et traitements *					FY	407 300	
	Charges sociales (10)					FZ	147 543	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	9 509
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	1 426 514
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	3 261
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	688 400	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	22	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)							GP	688 422
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	64 731	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)							GU	64 731
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	623 691
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	626 952

4 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

Désignation de l'entreprise <u>HMS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 50 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 50 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-50 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HI		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-30 703	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 118 198	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 510 542	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	607 655	
(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)	1G	
(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)		1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ 10 495	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K 8 429	
(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 216 197	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		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	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		50 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures		Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVIS

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 3 980 273,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 607 655,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Fusion-absorption de la société MAILLY PARTICIPATIONS (45000097100017) avec effet retroactif au 30/06/2017.
Montant de l'apport (actif net) = 4.376.908 €

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2001, la société HMS est la société mère de l'ensemble intégré, constitué des sociétés SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES, SAFIGEC ILE DE FRANCE et SAFIGEC AUDIT.

Les comptes annuels au 31/08/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel bureau & informatique 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	140 581		2 512	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 770		5 359	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	7 770		5 359	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 161 832			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL	2 161 832			
		TOTAL GENERAL	2 310 183		7 871	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		50 000	93 094	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			13 129	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL			13 129	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 161 832	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			2 161 832	
		TOTAL GENERAL		50 000	2 268 055	



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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	53 084	5 910		58 993
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		4 936	3 599		8 535
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	4 936	3 599		8 535
	TOTAL GENERAL	58 020	9 509		67 529

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détermination de la valeur actuelle

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



(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	670 200	717 118	89,52	254 564
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	395 774	95,05	74 498
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	983 814	66,67	23 300
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	103 556	99,02	29 341
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	72 801	54,75	61 859
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	57 000	50 303	99,95	48 263
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	288 429	95,04	76 237
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	-2 347	70,00	-2 405
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	19 558	100,00	4 151
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

- a. Françaises
- b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères



TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises		2 737,62		2 737,62
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL		2 737,62		2 737,62

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	278 149	278 149	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	356	356	
	Impôts sur les bénéfiques	99 977	99 977	
	Etat & autres	25 658	25 658	
	coll. publiques	13 545	13 545	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	665 294	665 294	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 277	9 277	
Charges constatées d'avance	87 763	87 763		
TOTAUX		1 180 018	1 180 018	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SELARL HMS - CAPITAL 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans chaque filiale, est celle qui aurait été supportée par celles-ci en l'absence d'intégration. L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.



(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		87 763
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	87 763

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	123 067
Autres créances	15 240
Disponibilités	2
	TOTAL
	138 309

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 090,00	194,17
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 090,00	194,17

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	894 251	266 570	455 748	171 933
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	200 420	200 420		
Personnel & comptes rattachés	46 570	46 570		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 540	43 540		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	55 775	55 775		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 593	1 593		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	845 890	845 890		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 088 039	1 460 358	455 748	171 933

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	643 812
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	199 846
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	663
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 269
Dettes fiscales et sociales	93 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 122

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2017, le CICE s'élève à 13 784 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Il a été comptabilisé un produit à recevoir relatif à l'application du CICE pour un montant de 13.545 € euros au titre de 2017. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 710,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société				49 923		49 923
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	23 050					23 050
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	23 050			49 923		72 973
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	23 050			49 923		72 973

HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 600.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : CALUIRE-ET-CUIRE (69300)
IMMEUBLE L'APOGEE
3, RUE DE MAILLY

314 282 161 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
SOUMISE AUX ASSOCIES
LE 28 FEVRIER 2018

Exercice clos le 31 août 2017

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 607.655,48 euros, comme suit :

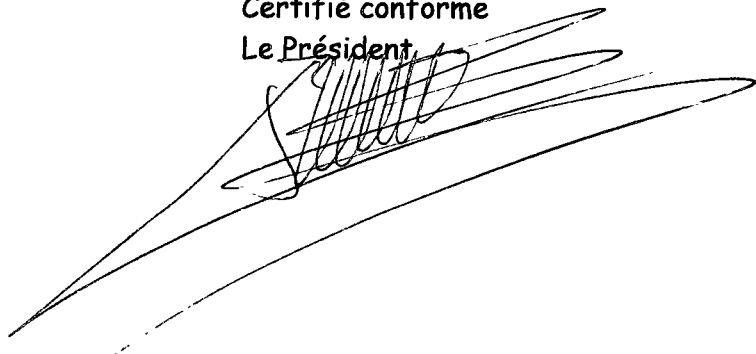
- aux associés à titre de dividendes.....	401.196,00 €
- le solde au poste Autres réserves	206.459,48 €

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 2,40 euros.

Ce dividende sera soumis, pour les personnes physiques résidant en FRANCE, aux prélèvements sociaux de 17,20 %, ainsi qu'au prélèvement de 12,80 % prévu par l'article 117 quater I-1 du C.G.I., sauf exception prévue au 3^{ème} alinéa dudit article.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2018.

Certifié conforme
Le Président,



HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 600.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : CALUIRE-ET-CUIRE (69300)
IMMEUBLE L'APOGEE
3, RUE DE MAILLY

314 282 161 RCS LYON

AFFECTATION DU RÉSULTAT ADOPTÉE
PAR LES ASSOCIES
LE 28 FEVRIER 2018

Exercice clos le 31 août 2017

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 607.655,48 euros, comme suit :

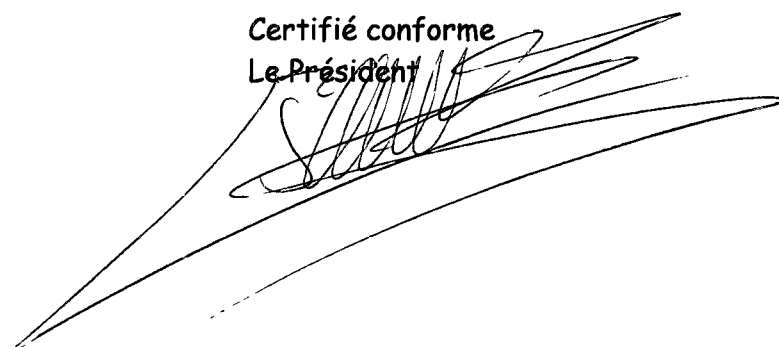
- | | |
|---|--------------|
| - aux associés à titre de dividendes..... | 401.196,00 € |
| - le solde au poste Autres réserves..... | 206.459,48 € |

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 2,40 euros.

Ce dividende sera soumis, pour les personnes physiques résidant en FRANCE, aux prélèvements sociaux de 17,20 %, ainsi qu'au prélèvement de 12,80 % prévu par l'article 117 quater I-1 du C.G.I., sauf exception prévue au 3^{ème} alinéa dudit article.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2018.

Certifié conforme
Le Président



Clément TOMASINI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de LYON

HMS

S.E.L.A.S. au capital de 600 000 euros

**3 Rue de Mailly
Immeuble l'Apogée
69300 CALUIRE-ET-CUIRE**

R.C.S : LYON 314 282 161

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

Exercice clos le 31 août 2017



HMS

S.E.L.A.S. au capital de 600 000 euros

**3 Rue de Mailly
Immeuble l'Apogée
69300 CALUIRE-ET-CUIRE
R.C.S : LYON 314 282 161**

Aux Associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société HMS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le compte « Immobilisations financières, participations » représentant plus de 50% du total de l'actif de votre société et dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des valorisations retenues et des informations fournies dans l'annexe. J'ai également vérifié la pertinence de l'absence de dépréciation constatée sur les titres de participation.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président et les directeurs généraux.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Oyonnax, le 14 février 2018

Clément TOMASINI
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017**ACTIF**

	Valeurs au 31/08,17		Valeurs au 31/08/16	
	Val Brutes	Amort. & deprec	Val Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	59 793,66	58 993,48	800,18	4 197,57
Fonds commercial (1)	33 300,00		33 300,00	33 300,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				50 000,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 129,15	8 535,31	4 593,84	2 833,91
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 161 831,83		2 161 831,83	2 161 831,83
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 268 054,64	67 528,79	2 200 525,85	2 252 163,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 737,62		2 737,62	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	278 149,40		278 149,40	303 528,02
Autres créances (3)	814 106,10		814 106,10	680 094,52
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	596 991,60		596 991,60	127 216,04
Charges constatées d'avance (3)	87 762,50		87 762,50	31 894,25
TOTAL (II)	1 779 747,22		1 779 747,22	1 142 732,83
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 047 801,86	67 528,79	3 980 273,07	3 394 896,14

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

PASSIF

	Valeurs au 31/08/17	Valeurs au 31/08/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	195 390,00	195 390,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	60 000,00	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	429 188,41	731 316,40
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	607 655,48	335 853,94
SITUATION NETTE	1 892 233,89	1 922 560,34
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 892 233,89	1 922 560,34
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	894 251,31	429 626,94
Emprunts et dettes financières diverses (3)	845 889,83	705 216,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	200 420,31	194 012,27
Dettes fiscales et sociales	147 477,73	143 480,29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 088 039,18	1 472 335,80
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 980 273,07	3 394 896,14
(1) Dont à plus d'un an	627 681,05	239 404,44
(1) Dont à moins d'un an	1 460 358,13	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	20 231,40	
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTES DE RÉSULTAT

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 au 31/08/17		Du 01/09/15 au 31/08/16
	France	Exportations et livraisons intra-communautaires	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	304		304
Production vendue (biens et services)	1 211 601		1 211 601
			1 045 841
Montant net du chiffre d'affaires	1 211 905		1 211 905
			1 045 841
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 667	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		216 197	170 260
Autres produits		6	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 429 775	1 216 103
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises		3 042	
Variation de stocks		-2 738	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		842 933	629 738
Impôts, taxes et versements assimilés		18 926	12 235
Salaires et traitements		407 300	360 008
Charges sociales		147 543	146 509
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		9 509	43 863
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 426 514	1 192 356
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		3 261	23 747
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice ou perte transférée			
Perte ou bénéfice transféré			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 Au 31/08/17	Du 01/09/15 Au 31/08/16
Produits financiers		
De participation (3)	688 400	338 079
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22	54
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	688 422	338 133
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	64 731	16 187
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	64 731	16 187
RÉSULTAT FINANCIER	623 691	321 946
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	626 952	345 693
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		11 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50 000	
Sur opérations en capital		11 000
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 000	11 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-50 000	
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	-30 703	9 839
TOTAL DES PRODUITS	2 118 198	1 565 236
TOTAL DES CHARGES	1 510 542	1 229 382
Bénéfice ou Perte	607 655	335 854

(3) Dont produits concernant les entités liées

10 495

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 429



ANNEXE COMPTABLE



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 3 980 273,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 607 655,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Fusion-absorption de la société MAILLY PARTICIPATIONS (45000097100017) avec effet retroactif au 30/06/2017.
Montant de l'apport (actif net) = 4.376.908 €

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Intégration fiscale

Depuis le 01/09/2001, la société HMS est la société mère de l'ensemble intégré, constitué des sociétés SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES, SAFIGEC ILE DE FRANCE et SAFIGEC AUDIT.

Les comptes annuels au 31/08/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel bureau & informatique 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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



En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	140 581		2 512
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 770		5 359
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	7 770		5 359
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 161 832		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	2 161 832		
		TOTAL GENERAL	2 310 183		7 871

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		50 000	93 094	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			13 129	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			13 129	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 161 832	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			2 161 832	
		TOTAL GENERAL	50 000		2 268 055	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	53 084	5 910		58 993
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		4 936	3 599		8 535
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	4 936	3 599		8 535
	TOTAL GENERAL	58 020	9 509		67 529

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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



Détermination de la valeur actuelle

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	670 200	717 118	89,52	254 564
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	395 774	95,05	74 498
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	983 814	66,67	23 300
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	103 556	99,02	29 341
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	72 801	54,75	61 859
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	57 000	50 303	99,95	48 263
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	288 429	95,04	76 237
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	-2 347	70,00	-2 405
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	19 558	100,00	4 151
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises		2 737,62		2 737,62
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL		2 737,62		2 737,62



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	278 149	278 149	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	356	356	
	Impôts sur les bénéfices	99 977	99 977	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	25 658	25 658	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	13 545	13 545	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	665 294	665 294	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 277	9 277	
Charges constatées d'avance	87 763	87 763		
TOTAUX		1 180 018	1 180 018	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SELARL HMS - CAPITAL 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans chaque filiale, est celle qui aurait été supportée par celles-ci en l'absence d'intégration. L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		87 763
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	87 763

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		123 067
Autres créances		15 240
Disponibilités		2
	TOTAL	138 309



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 090,00	194,17
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 090,00	194,17



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	894 251	266 570	455 748	171 933
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	200 420	200 420		
Personnel & comptes rattachés	46 570	46 570		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 540	43 540		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	55 775	55 775		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 593	1 593		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	845 890	845 890		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 088 039	1 460 358	455 748	171 933
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	643 812			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	199 846			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	663
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 269
Dettes fiscales et sociales	93 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 122



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2017, le CICE s'élève à 13 784 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Il a été comptabilisé un produit à recevoir relatif à l'application du CICE pour un montant de 13.545 € euros au titre de 2017. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS000010 - HMS
Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 710,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société				49 923		49 923
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	23 050					23 050
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	23 050			49 923		72 973
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	23 050			49 923		72 973

