

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 15/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/012377

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/012377**
n°de gestion : **2004D00493**
n°SIREN : **314 282 161 RCS Lyon**

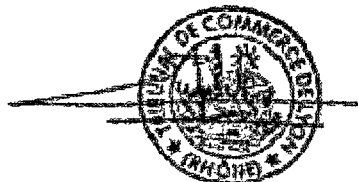
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/04/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 31/08/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5241807

5241807



12377

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>31/08/2018</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	59 794
	Fonds commercial (1)	AH	AI	33 300
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AO		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AS	
	Immobilisations en cours	AV	AU	18 446
	Avances et acomptes	AX	AW	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	2 588 832
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 714 532
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	331 393
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 255 470
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	11 964
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	82 388
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 681 215
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	4 395 747
				78 239
				4 317 508
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 (2018) ISACOMPTA

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

Désignation de l'entreprise		HMS	Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	
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 635 648	
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 542 939	
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
			TOTAL (I) DL 2 033 977	
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 1 335 154	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV 697 632	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 78 017	
	Dettes fiscales et sociales		DY 172 727	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Compte régul.	Autres dettes		EA	
	Produits constatés d'avance (4)		EB	
		TOTAL (IV) EC 2 283 531		
Ecart de conversion passif *		(V) ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V) EE 4 317 508		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
			Ecart 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 1 291 253		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 93 362		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2018) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : HMS

Néant *

		Exercice N						Total	
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 738	FB		FC	2 738		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	1 281 270	FH		FI	1 281 270	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 284 007	FK		FL	1 284 007		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	280 317		
	Autres Produits (1) (11)					FQ	346		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	1 564 671
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS	
	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	847 424
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	8 471
	Salaires et traitements *							FY	449 897
	Charges sociales (10)							FZ	165 533
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	10 710
			- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)							GE	1
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	1 484 774	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	79 897	
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	505 585	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	609	
	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	506 194	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	21 787	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)							GU	21 787	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	484 406	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	564 303	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

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	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 21 364	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 070 864	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 527 926	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	542 939	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 280 317
	(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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2018) 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 31/08/2018 dont le total est de 4 317 507,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 542 938,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 31/08/2018 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.

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 01/09/2017 au 31/08/2018



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	93 094			
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		13 129		19 477	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	13 129		19 477	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 161 832		427 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL	2 161 832		427 000	
		TOTAL GENERAL	2 268 055		446 477	
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			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				32 606	
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL			32 606	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 588 832	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			2 588 832	
		TOTAL GENERAL			2 714 532	



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	58 993	800		59 794
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.		8 535	9 910		18 446
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	8 535	9 910		18 446
	TOTAL GENERAL	67 529	10 710		78 239

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.						
Terrains						
Const.						
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 01/09/2017 au 31/08/2018



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		Montant des cautions et avais donnés par la société (7)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)		
	Brute	Nette																	
1. Filiales																			
(+ 50% du capital détenu par la société)																			
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 80278237500017	670 200	599 950	783 027	89,52	89,52	599 950	599 950	419 440	4 359 257	366 158	268 778	4 359 257	366 158	268 778	4 359 257	366 158	268 778	4 359 257	366 158
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE	420 800	381 108	528 790	95,05	95,05	381 108	381 108	40 050	2 892 080	163 261	28 749	2 892 080	163 261	28 749	2 892 080	163 261	28 749	2 892 080	163 261
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 52	300 000	1 151 489	1 011 012	95,05	95,05	1 151 489	1 151 489	207 844	1 275 733	47 966	19 741	1 275 733	47 966	19 741	1 275 733	47 966	19 741	1 275 733	47 966
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 40	186 000	187 177	76 119	99,02	99,02	187 177	187 177	214 635	992 592	-7 349	19 890	992 592	-7 349	19 890	992 592	-7 349	19 890	992 592	-7 349
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 80537710	20 000	10 950	102 300	54,75	54,75	10 950	10 950	41 087	1 163 398	29 498	35 492	1 163 398	29 498	35 492	1 163 398	29 498	35 492	1 163 398	29 498
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 5095644560	57 000	68 574	77 261	99,95	99,95	68 574	68 574	241 702	504 880	62 468	114 444	504 880	62 468	114 444	504 880	62 468	114 444	504 880	62 468
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 501032866	100 000	119 961	187 511	95,04	95,04	119 961	119 961	20 114	1 220 263	19 497	114 444	1 220 263	19 497	114 444	1 220 263	19 497	114 444	1 220 263	19 497
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE -	50 000	35 000	309	70,00	70,00	35 000	35 000		45 802	2 657		45 802	2 657		45 802	2 657		45 802	2 657
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 399886621000	7 622	7 622	21 377	100,00	100,00	7 622	7 622												
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 8350082280001		27 000		90,00	90,00	27 000	27 000												
2. Participations																			
(10 à 50% du capital détenu par la société)																			

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

000010 - HMS édité le 14/01/2019 14:47



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

Em Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RESEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	-------	-------	--	---	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro STREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

000010 - HMS édité le 14/01/2019 14:47



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	331 393	331 393	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160	160	
	Impôts sur les bénéficiaires	29 750	29 750	
	Etat & autres	17 927	17 927	
	coll. publiques	12 147	12 147	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 184 873	1 184 873	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 614	10 614	
	Charges constatées d'avance	82 388	82 388	
		TOTAUX	1 669 252	1 669 252
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		

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.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		82 388
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	82 388

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		188 798
Autres créances		13 325
Disponibilités		3
	TOTAL	202 127

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	1 335 154	342 876	844 101	148 178
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	78 017	78 017		
Personnel & comptes rattachés	47 481	47 481		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 664	40 664		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	73 521	73 521		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 061	11 061		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	697 632	697 632		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 283 531	1 291 253	844 101	148 178
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	678 911			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	311 972			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

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	1 497
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 827
Dettes fiscales et sociales	99 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	111 530

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 31/08/2018, le CICE s'élève à 22 124 €.

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 12147 euros au titre de 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

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

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 27 081,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U sur le montant restant dû de l'emprunt : 62.500 €

Caution donnée au profit de BNP PARIBAS pour APPS4U sur le montant restant dû de l'emprunt : 64.612 €
(capital 62.500 € + intérêts 2.112 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					125 000	125 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 112					2 112
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 112				125 000	127 112
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 112				125 000	127 112

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 2019

Exercice clos le 31 août 2018

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 542.938,75 euros, comme suit :

- au poste Autres réserves 20.726,00 €
correspondant au crédit d'impôt dit "CICE" dont a bénéficié la société
sur l'exercice écoulé,
- le solde aux associés à titre de dividendes..... 522.212,75 €

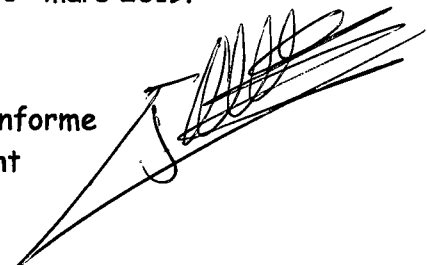
Les associés décident en outre de prélever une somme de 77.909,60 euros sur le poste Autres réserves (suffisamment doté avant l'affectation ci-dessus) à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 600.122,35 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 3,59 euros.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende sera soumis aux prélèvements sociaux actuellement d'un total 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 dernier alinéa dudit article.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2019.

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 2019**

Exercice clos le 31 août 2018

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 542.938,75 euros, comme suit :

- au poste Autres réserves 20.726,00 €
correspondant au crédit d'impôt dit "CICE" dont a bénéficié la société
sur l'exercice écoulé,
- le solde aux associés à titre de dividendes..... 522.212,75 €

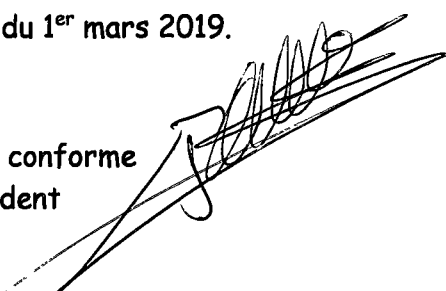
Les associés décident en outre de prélever une somme de 77.909,60 euros sur le poste Autres réserves (suffisamment doté avant l'affectation ci-dessus) à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 600.122,35 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 3,59 euros.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende sera soumis aux prélèvements sociaux actuellement d'un total 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 dernier alinéa dudit article.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2019.

Certifié conforme
Le Président





Clément TOMASINI

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON
30 bis Rue Pascal
01 100 OYONNAX
Tél. : + 33 (0)4 74 73 35 80
www.crowe-avvens.fr

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

Exercice clos le 31 août 2018

Clément TOMASINI est membre du groupe Avvens

Siège social : Immeuble le Saphir - 14 Quai du Commerce - CP 113 - 69009 LYON

Tél. +33 (0)4 72 85 75 00 - www.crowe-avvens.fr

Société de commissariat aux comptes inscrite à LYON

S.A. au capital de 150 000 euros - RCS LYON 305 446 577 - TVA intracommunautaire FR46305446577

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

A l'Assemblée Générale de la société HMS,

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 3 août 2018, 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 1er septembre 2017 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 mes 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.

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.

Le compte « Immobilisation 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.

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.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, n'ont pas été communiquées pour les deux derniers exercices clos.

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

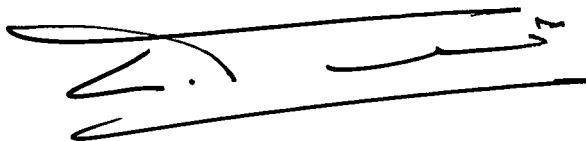
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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.

Une description plus détaillée des responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Oyonnax, le 14 février 2019.

Clément TOMASINI
Commissaire aux Comptes



Annexe

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

000010 - HMS
Du 31/09/2017 au 31/08/2018

ACTIF

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

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL (II)

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)

	Valeurs au 31/08/18		Valeurs au 31/08/17	
	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	59 793,66		800,18
Fonds commercial (1)	33 300,00		33 300,00	33 300,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 606,25	18 445,50	14 160,75	4 593,84
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 588 831,83		2 588 831,83	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)	2 714 531,74	78 239,16	2 636 292,58	2 200 525,85
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
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	331 393,15		331 393,15	278 149,40
Autres créances (3)	1 255 470,31		1 255 470,31	814 106,10
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 963,67		11 963,67	596 991,60
Charges constatées d'avance (3)	82 388,25		82 388,25	87 762,50
TOTAL (II)	1 681 215,38		1 681 215,38	1 779 747,22
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)	4 395 747,12	78 239,16	4 317 507,96	3 980 273,07

(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 01/09/2017 au 31/03/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/08/18	Valeurs au 31/08/17
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	635 647,89	429 188,41
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	542 938,75	607 655,48
SITUATION NETTE	2 033 976,64	1 892 233,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 033 976,64	1 892 233,89
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 335 154,47	894 251,31
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	697 632,39	845 889,83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	139 340,30	180 151,13
Fournisseurs, factures non parvenues	-61 323,14	20 269,18
Dettes fiscales et sociales	172 727,30	147 477,73
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 283 531,32	2 088 039,18
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 317 507,96	3 980 273,07
	992 278,51	627 681,05
(1) Dont à plus d'un an	1 291 252,81	1 460 358,00
(1) Dont à moins d'un an	93 362,47	20 231,40
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

090010 - FMS
Du 01/09/2017 au 31/08, 2018

	Du 01/09/17 au 31/08/18		Du 01/09/16 au 31/08/17
	France	Etats-Unis et pays non communiqués	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	2 738		2 738
Production vendue (biens et services)	1 281 270		1 281 270
Montant net du chiffre d'affaires	1 284 007		1 284 007
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			1 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		280 317	280 317
Autres produits		346	346
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 564 671	1 429 775
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			3 042
Variation de stocks		2 738	-2 738
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		847 424	842 933
Impôts, taxes et versements assimilés		8 471	18 926
Salaires et traitements		449 897	407 300
Charges sociales		165 533	147 543
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		10 710	9 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 484 774	1 426 514
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		79 897	3 261
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

- 20210 - 2015
 Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08 18	Du 01/09/15 Au 31/08 17
Produits financiers		
De participation (3)	505 585	688 400
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	609	22
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	506 194	688 422
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	21 787	64 731
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	21 787	64 731
RESULTAT FINANCIER	484 406	623 691
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	564 303	626 952
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		50 000
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-50 000
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	21 364	-30 703
TOTAL DES PRODUITS	2 070 864	2 118 198
TOTAL DES CHARGES	1 527 926	1 510 542
Bénéfice ou Perte	542 939	607 655

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



10 495

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 31/08/2018 dont le total est de 4 317 507,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 542 938,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 31/08/2018 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.

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.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FONDS COMMERCIAL

Designation	ACHETES	REEVALUES	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE RIVOIRE	33 300			33 300
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	33 300			33 300
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	33 300			



CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur 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	93 094		
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 Emballages récupérables & divers	13 129	19 477	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 129	19 477	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		2 161 832	427 000
		Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL	2 161 832	427 000		
	TOTAL GENERAL	2 268 055	446 477		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Reévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		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 Emb. récupérables & divers		32 606	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		32 606	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 588 832	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			2 588 832	
	TOTAL GENERAL			2 714 532	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements debut d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements a la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	58 993	800		59 794
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.		8 535	9 910		18 446
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	8 535	9 910		18 446
	TOTAL GENERAL	67 529	10 710		78 239

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DIFFERENTIEL DE DUREE	DOTATIONS	AMORT. FISCAL EXCEPTIONNEL	DIFFERENTIEL DE DUREE	REPRISES	AMORT. FISCAL EXCEPTIONNEL	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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 debut de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2019-2020
Du 01/04/2019 au 31/03/2020

Informations financières 5

Filiales et participations 11

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2), (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (c) (1)(u)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (2) (b)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (v)	Montant des cautions et avais domines par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1)(b)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice (b)) (7) (1)(b)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 80278237500017	670 200	783 327	89,52	599 950	599 950			4 359 257	366 158	268 778
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE	420 800	528 790	95,05	381 108	381 108	419 440		2 892 080	163 261	28 749
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 52	300 000	1 011 912	95,05	1 151 489	1 151 489	40 350		1 275 733	47 966	19 741
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 40	186 000	76 119	99,02	187 177	187 177	207 844		992 592	-7 349	19 890
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 80537710	20 000	102 300	54,75	10 950	10 950	214 635		1 163 398	29 498	
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 5095644560	57 000	77 261	99,95	68 574	68 574			504 880	62 468	35 492
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 501032866	100 000	187 511	95,04	119 961	119 961	41 087		1 220 263	19 497	114 444
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE -	50 000	309	70,00	35 000	35 000	241 702			2 657	
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 399886621000	7 622	21 377	100,00	7 622	7 622			45 802	1 819	
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE - 8350082280001			90,00	27 000	27 000	20 114				

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN)

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble)

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises

(6) Dans la monnaie locale d'opération

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations



000010 - HMS édité le 05/02/2019 10 26

28/123



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - 4 93
01/01/2019 au 31/03/2019

Informations financières 5 :

	Capital (1)	Reserve, et report à nouveau, avant affectation des réserves (b) (10)	Quote part du capital détenu en %	Valeurs cumulées des titres détenus (1)(10)	Prêts et avances consentis par la société, et non encore remboursés (7)(19)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice en cours (7)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7)(10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute			Nette					
Filiales et participations (1)									

B RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

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

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN)
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble)
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises
 (6) Dans la monnaie locale d'opération
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations



000010 - HMS édité le 05/02/2019 10:26



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks debut	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	331 393	331 393	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160	160	
		Impôts sur les bénéfices	29 750	29 750	
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	17 927	17 927	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	12 147	12 147	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	1 184 873	1 184 873	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 614	10 614	
		Charges constatées d'avance	82 388	82 388	
	TOTAUX	1 669 252	1 669 252		
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
DU 01/09 2017 au 31/08/2018

IDENTITE 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 ANNUELS

000010 - HMS
DU 01/09/2017 au 31/03/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		82 388
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	82 388

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		188 798
Autres créances		13 325
Disponibilités		3
	TOTAL	202 127



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/03/2018

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	1 335 154	342 876	844 101	148 178
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	78 017	78 017		
Personnel & comptes rattachés	47 481	47 481		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 664	40 664		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	73 521	73 521		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 061	11 061		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	697 632	697 632		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 283 531	1 291 253	844 101	148 178
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	678 911			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	311 972			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 497
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 827
Dettes fiscales et sociales	99 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	111 530



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 31/08/2018, le CICE s'élève à 22 124 €.

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 12147 euros au titre de 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

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



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 27 081,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U sur le montant restant dû de l'emprunt : 62.500 €

Caution donnée au profit de BNP PARIBAS pour APPS4U sur le montant restant dû de l'emprunt : 64.612 €
(capital 62.500 € + intérêts 2.112 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					125 000	125 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 112					2 112
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 112				125 000	127 112
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 112				125 000	127 112

