

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 13/03/2020 sous le numéro de dépôt B2020/007291

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
..... **DE LYON**

Date : 13/03/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/007291**  
n° de gestion : **2004D00493**  
n° SIREN : **314 282 161 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 13/03/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

**date de clôture : 31/08/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**





Désignation de l'entreprise : HMS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE ET CUIRE Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 31428216100046 Néant  \*

Exercice N clos le,  
31/08/2019

**Certifié Sincère et Conforme**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement* (I)	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	61 334 / 61 197 / 137	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	33 300 / 33 300	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	32 606 / 26 623 / 5 983	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	3 169 115 / 3 169 115
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
	TOTAL (II)		BJ	BK	3 296 355 / 87 820 / 3 208 535
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	263 984 / 263 984
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 309 068 / 1 309 068
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	108 552 / 108 552	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	53 573 / 53 573	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 735 177 / 1 735 177	
	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	1A	5 031 532 / 87 820 / 4 943 712	

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 :

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

Désignation de l'entreprise		HMS		Exercice N		31/08/2019	
							Néant <input type="checkbox"/> *
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )					DA	640 907
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	809 184
	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	578 464
	Report à nouveau					DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>					DI	516 391
	Subventions d'investissement					DJ	
	Provisions réglementées *					DK	
	<b>TOTAL (I)</b>					DL	2 604 946
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM	
	Avances conditionnées					DN	
	<b>TOTAL (II)</b>					DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	
	Provisions pour charges					DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>					DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	
	Autres emprunts obligataires					DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	1 236 385
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )					DV	793 539
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	180 614
	Dettes fiscales et sociales					DY	128 229
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	
Compte régul.	Autres dettes					EA	
	Produits constatés d'avance (4)					EB	
<b>TOTAL (IV)</b>					EC	2 338 766	
Ecart de conversion passif * (V)					ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>					EE	4 943 712	
RENOIS	(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				1G	1 420 768	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				1H	72 709	

\* 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		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	4 228	FB		FC	4 228	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	1 266 955	FH		FI	1 266 955	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 271 183	FK		FL	1 271 183	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	289 570	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	2	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 560 755	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	4 228	
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	937 627	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	23 212	
	Salaires et traitements *						FY	451 494	
	Charges sociales (10)						FZ	168 056	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	9 580	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	83	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 594 281		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	-33 525		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	560 395	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	27	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	560 421		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	22 280	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	22 280		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	538 141		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	504 616		



# ANNEXE COMPTABLE

SAFIGEC



000010 - HMS édité le 31/12/2019 09:27

\*\*\*\*\*

**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 31/08/2019 dont le total est de 4 943 711,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 516 390,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

**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 31/08/2019 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

**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.



**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE RIVOIRE	33 300			33 300
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>33 300</b>			<b>33 300</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	33 300			



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		1 540	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	32 606		1 813	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	32 606		1 813	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		2 588 832		580 293
		Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL	2 588 832		580 293		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 714 532</b>		<b>583 646</b>		

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			94 634		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	1 813		32 606		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL	1 813		32 606		
	FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations		10		3 169 115	
		Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immob. financières							
	TOTAL	10		3 169 115			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 823</b>		<b>3 296 355</b>			



## 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, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	59 794	1 403		61 197
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.		18 446	8 177		26 623
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	18 446	8 177		26 623
	<b>TOTAL GENERAL</b>	78 239	9 580		87 820

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>						
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>						
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							
	<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
	<b>Total général non ventilé</b>						

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 01/09/2018 au 31/08/2019

---



## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1 . Filiales</b>	<b>(+ 50% du capital détenu par la société)</b>			
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	670 200	792 856	99,99	360 344
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	603 949	95,05	175 362
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 116 906	99,99	156 660
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	77 838	99,02	1 719
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	103 299	54,75	31 000
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	82 851	95,30	33 363
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	276 298	100,00	108 857
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	124 858	100,00	124 548
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	24 533	100,00	3 156
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	32 477	90,00	32 477
<b>2 . Participations</b>	<b>(10 à 50% du capital détenu par la société)</b>			

**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 ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

En Euro

Informations financières (5)

	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (9)	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 cbs) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)											
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621											
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 835008228	30 000	32 477	90,00	27 000	27 000		67		247 610	32 477	

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

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au SA :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au SA :

- 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.





## 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	263 984	263 984	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	1 399	1 399	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64	64	
		Impôts sur les bénéfices	50 023	50 023	
		Etat & autres coll. publiques	22 178	22 178	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	1 172 574	1 172 574	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	62 829	62 829		
	Charges constatées d'avance	53 573	53 573		
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 626 625</b>	<b>1 626 625</b>		
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

SELARL HMS - CAPITAL 640.907 € - 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	53 573
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>53 573</b>

**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	109 627
Autres créances	62 829
Disponibilités	1
<b>TOTAL</b>	<b>172 458</b>



**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	167 165,00	3,59
Titres émis pendant l'exercice	11 397,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	178 562,00	3,83



## 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	1 236 385	318 386	917 998	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		180 614	180 614		
Personnel & comptes rattachés		30 891	30 891		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		29 655	29 655		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée	58 835	58 835		
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	8 847	8 847		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		793 539	793 539		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>2 338 766</b>	<b>1 420 768</b>	<b>917 998</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	248 017			
	(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	1 398
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 642
Dettes fiscales et sociales	67 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>94 618</b>





**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 199 496,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	2,00 %

La valeur probable des indemnités à verser est de 116.326 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 81.942 €

La dette actuarielle est de 27.647 €

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%  
- Montant restant dû : 64.070 € (capital 62.500 € + intérêts 1.570 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à hauteur de 62.500 €  
- Montant restant dû : 63.977 € (capital 62.500 € + intérêts 1.477 €)

	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	3 047					3 047
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>3 047</b>				<b>125 000</b>	<b>128 047</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>3 047</b>				<b>125 000</b>	<b>128 047</b>

**COMMISSAIRES AUX COMPTES****AVVENS AUDIT**

14 Quai du Commerce

69009 LYON

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
	4 060	4 028
Commissariat aux apports	1 400	
<b>TOTAL</b>	<b>5 460</b>	<b>4 028</b>



En Euro

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

---



En Euro

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019



En Euro

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS



En Euro

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

---

## TRANSFERTS DES CHARGES



En Euro

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

---

NEANT



# HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 669 033 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 2020**

Exercice clos le 31 août 2019

## **QUATRIEME DÉCISION**

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 516.390,70 euros, comme suit :

- à la réserve légale qui sera ainsi portée à 10 % du capital.....	4.090,70 €
- au poste « Autres réserves » .....	6.276,00 €
- le solde aux associés à titre de dividendes.....	506.024,00 €

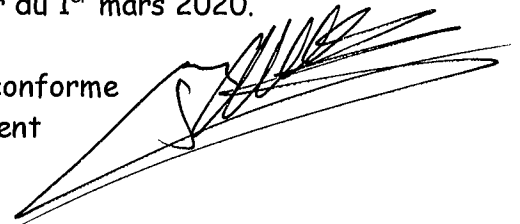
Les associés décident en outre de proposer aux associés de prélever une somme de 394.278,34 euros sur le poste « Autres réserves » (suffisamment doté avant l'affectation ci-dessus) à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution serait donc de 900.302,34 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 4,83 euros.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende serait 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 seraient mis en distribution à compter du 1<sup>er</sup> mars 2020.

Certifié conforme  
Le Président



# HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 669 033 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 2020**

Exercice clos le 31 août 2019

## QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 516.390,70 euros, comme suit :

- à la réserve légale qui sera ainsi portée à 10 % du capital .....	4.090,70 €
- au poste « Autres réserves » .....	6.276,00 €
- le solde aux associés à titre de dividendes.....	506.024,00 €

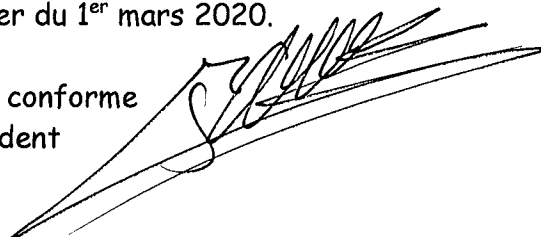
Les associés décident en outre de proposer aux associés de prélever une somme de 394.278,34 euros sur le poste « Autres réserves » (suffisamment doté avant l'affectation ci-dessus) à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution serait donc de 900.302,34 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 4,83 euros.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende serait 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 seraient mis en distribution à compter du 1<sup>er</sup> mars 2020.

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](http://www.crowe-avvens.fr)

# HMS

S.E.L.A.S. au capital de 640 907 euros

3 Rue de Mailly

Immeuble l'Apogée

69300 CALUIRE-ET-CUIRE

R.C.S : LYON 314 282 161

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2019

## 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](http://www.crowe-avvens.fr)

# HMS

S.E.L.A.S. au capital de 640 907 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 2019

## **HMS**

S.E.L.A.S. au capital de 640 907 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 31 août 2019, 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 2018 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 « 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.

### **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 les textes légaux et réglementaires.

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 20 février 2020.



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.

**ACTIF**

	valeurs au 31/08/19		valeurs au 31/08/18	
	Val. Brutes	Amort. & deprec.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 333,66	61 196,77	136,89	
<b>Fonds commercial (1)</b>	33 300,00		33 300,00	33 300,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 606,25	26 622,88	5 983,37	14 160,75
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	3 169 114,61		3 169 114,61	2 588 831,83
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 296 354,52</b>	<b>87 819,65</b>	<b>3 208 534,87</b>	<b>2 636 292,58</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	263 983,93		263 983,93	331 393,15
Autres créances (3)	1 309 067,67		1 309 067,67	1 255 470,31
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	108 552,41		108 552,41	11 963,67
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	53 573,00		53 573,00	82 388,25
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 735 177,01</b>		<b>1 735 177,01</b>	<b>1 681 215,38</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 031 531,53</b>	<b>87 819,65</b>	<b>4 943 711,88</b>	<b>4 317 507,96</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



## PASSIF

	Valeurs au 31/08/19	Valeurs au 31/08/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>Capital</b> ( dont versé : 0 )	640 907,00	600 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>	809 183,78	195 390,00
<b>Écarts de réévaluation</b>		
<b>Écart d'équivalence</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserve légale	60 000,00	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	578 464,29	635 647,89
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>516 390,70</b>	<b>542 938,75</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	2 604 945,77	2 033 976,64
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 604 945,77</b>	<b>2 033 976,64</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Produit des émissions de titres participatifs</b>		
<b>Avances conditionnées</b>		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>	1 236 384,68	1 335 154,47
<b>Emprunts et dettes financières diverses (3)</b>	793 538,92	697 632,39
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</b>	180 613,66	78 017,16
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	128 228,85	172 727,30
<b>Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>Instrument de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 338 766,11</b>	<b>2 283 531,32</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>4 943 711,88</b>	<b>4 317 507,96</b>
(1) Dont à plus d'un an	917 998,35	992 278,51
(1) Dont à moins d'un an	1 420 767,75	1 291 253,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	72 708,58	93 362,47
(3) Dont emprunts participatifs		



# COMPTE DE RÉSULTAT

2018/2019  
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19		Total	Du 01/09/17 au 31/08/18
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	4 228		4 228	2 738
Production vendue (biens et services)	1 266 955		1 266 955	1 281 270
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 271 183</b>		<b>1 271 183</b>	<b>1 284 007</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			289 570	280 317
Autres produits			2	346
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 560 755</b>	<b>1 564 671</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			4 228	
Variation de stocks				2 738
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			937 627	847 424
Impôts, taxes et versements assimilés			23 212	8 471
Salaires et traitements			451 494	449 897
Charges sociales			168 056	165 533
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 580	10 710
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			83	1
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 594 281</b>	<b>1 484 774</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-33 525</b>	<b>79 897</b>
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

2019-09-01 au 2019-08-31

Du 01/09/2018 à 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	Du 01/09/17 Au 31/08/18
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	560 395	505 585
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27	609
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>560 421</b>	<b>506 194</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	22 280	21 787
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>22 280</b>	<b>21 787</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>538 141</b>	<b>484 406</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>504 616</b>	<b>564 303</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 870	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 870</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 823	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 823</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>47</b>	
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	-11 728	21 364
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 123 046</b>	<b>2 070 864</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 606 656</b>	<b>1 527 926</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>516 391</b>	<b>542 939</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



## 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 31/08/2019 dont le total est de 4 943 711,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 516 390,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

## 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 31/08/2019 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

**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.



## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE RIVOIRE	33 300			33 300
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>33 300</b>			<b>33 300</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	33 300			



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	93 094		1 540	
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	32 606		1 813	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	32 606		1 813	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 588 832		580 293	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		<b>TOTAL</b>	2 588 832		580 293	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	2 714 532		583 646	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			94 634	
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	1 813		32 606	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	1 813		32 606	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		10		3 169 115	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>	10		3 169 115	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 823		3 296 355	



## 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, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	59 794	1 403		61 197
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.		18 446	8 177		26 623
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	18 446	8 177		26 623
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 239</b>	<b>9 580</b>		<b>87 820</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements						
<b>TOTAL</b>						
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.						
A. Immo. corp.						
Emballages réc. divers						
	<b>TOTAL</b>					
Frais d'acquisition de titres de participations						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
<b>Total général non ventilé</b>						

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					





## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>				
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	670 200	792 856	99,99	360 344
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	603 949	95,05	175 362
SAFIGEC MEDITERRANÉE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 116 906	99,99	156 660
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	77 838	99,02	1 719
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	103 299	54,75	31 000
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	82 851	95,30	33 363
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	276 298	100,00	108 857
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	124 858	100,00	124 548
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	24 533	100,00	3 156
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	32 477	90,00	32 477
<b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - 2019  
du 01/01/2018 au 31/03/2019

Filiales et participations (1)	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 avoirs 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)
				des titres comptables (7) (8)	Nette	des titres détenus (7) (8)	Nette					
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 802782375	670 200	792 856	99,99	998 365	998 365	998 365	998 365	5 249 809	360 344	313 774		
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	603 949	95,05	381 108	381 108	381 108	381 108	3 052 070	175 362	95 246		
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 116 906	99,99	1 211 881	1 211 881	1 211 881	108	1 322 076	156 660	48 255		
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	77 838	99,02	187 177	187 177	187 177	132 669	1 159 546	1 719	16 425		
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	103 299	54,75	10 950	10 950	10 950	172 919	11 107 366	31 000			
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	82 851	95,30	68 574	68 574	68 574		553 535	33 363	50 020		
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	276 298	100,00	188 982	188 982	188 982		1 387 947	108 857	19 074		
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	124 858	100,00	87 455	87 455	87 455	339 627		124 548			
	7 622	24 533	100,00	7 622	7 622	7 622		74 128	3 156			

(1) Pour chacune des filiales et des entrées, 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 (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entrée 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'entrée 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.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS  
 01/01/2018 au 31/03/2018

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	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	
<b>Filiales et participations (1)</b>																			
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621																			
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 835008228																			
<b>2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>																			
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>																			
<b>1. Filiales non reprises au §A :</b>																			
a. Filiales françaises																			
b. Filiales étrangères																			
<b>2. Participations non reprises au §A :</b>																			
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 réévaluation dans la colonne Observations.  
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous réduction 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.





## 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	263 984	263 984	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	1 399	1 399	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64	64	
		Impôts sur les bénéfices	50 023	50 023	
		Etat & autres coll. publiques	22 178	22 178	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	1 172 574	1 172 574	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	62 829	62 829		
	Charges constatées d'avance	53 573	53 573		
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 626 625</b>	<b>1 626 625</b>		
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	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 640.907 € - 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		53 573
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>53 573</b>

## 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		109 627
Autres créances		62 829
Disponibilités		1
	<b>TOTAL</b>	<b>172 458</b>



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	167 165,00	3,59
Titres émis pendant l'exercice	11 397,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	178 562,00	3,83



## 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	1 236 385	318 386	917 998	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	180 614	180 614		
Personnel & comptes rattachés	30 891	30 891		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 655	29 655		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	58 835	58 835		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 847	8 847		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	793 539	793 539		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 338 766</b>	<b>1 420 768</b>	<b>917 998</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	248 017			
(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	1 398
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 642
Dettes fiscales et sociales	67 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>94 618</b>



**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 31/08/2019, le CICE s'élève à 18 423 €.

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.

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 199 496,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	2,00 %

La valeur probable des indemnités à verser est de 116.326 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 81.942 €

La dette actuarielle est de 27.647 €

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%  
- Montant restant dû : 64.070 € (capital 62.500 € + intérêts 1.570 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à hauteur de 62.500 €  
- Montant restant dû : 63.977 € (capital 62.500 € + intérêts 1.477 €)

	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	3 047					3 047
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>3 047</b>				<b>125 000</b>	<b>128 047</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>3 047</b>				<b>125 000</b>	<b>128 047</b>



## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## AVVENS AUDIT

14 Quai du Commerce

69009 LYON

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	4 060	4 028
Commissariat aux apports	1 400	
<b>TOTAL</b>	<b>5 460</b>	<b>4 028</b>



## 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](http://www.crowe-avvens.fr)

# HMS

S.E.L.A.S. au capital de 640 907 euros

3 Rue de Mailly

Immeuble l'Apogée

69300 CALUIRE-ET-CUIRE

R.C.S : LYON 314 282 161

## Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 août 2019

## HMS

S.E.L.A.S. au capital de 640 907 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,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

## Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

Je vous informe que j'ai été avisé des conventions suivantes intervenues au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation des Associés, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Procès-verbal des décisions prises par les associés le 30 août 2019 :

- ★ Facturation par la société SAFIGEC à la société HMS pour des montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Journées de travail effectuées par certains associés experts-comptables sur l'exercice 23 600 € HT
  - Loyers, charges locatives et taxes foncière 39 000 € HT
  - Frais de missions 150 € HT
  - Frais de formation 300 € HT

- ★ Facturation par la société SAFIGEC DAUPHINE-SAVOIES à la société HMS pour les montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Journées de travail effectuées par certains associés experts-comptables sur l'exercice 27 000 € HT
  
- ★ Facturation par la société SAFIGEC MEDITERRANEE à la société HMS pour les montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Frais de mission 52 000 € HT
  - Frais de documentation 4 200 € HT
  - Frais de formation 1 800€ HT
  
- ★ Facturation par la société SAFIGEC REPORT à la société HMS pour les montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Journées de travail effectuées par certains de ses collaborateurs sur l'exercice 69 000 € HT
  
- ★ Facturation par la société MAILLY 70 à la société HMS pour les montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Prestations d'expertise comptable et d'assistance à la direction 63 000 € HT
  
- ★ Facturation par la société ZEST PAIE à la société HMS pour les montants maximums au titre de l'exercice 2018/2019 :
  - Prestations relatives à l'établissement de bulletins de paie 24 000 € HT
  
- ★ Rémunération des comptes courants entre les sociétés du Groupe : le taux de rémunération est fixé à 1,36%

## Conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale

Néant

Fait à Oyonnax, le 20 février 2020.



Clément TOMASINI  
Commissaire aux Comptes