

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 22/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012831



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>31/08/2020</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions Net	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AC		
	Frais de développement*	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	61 334	
	Fonds commercial (1)	AH	33 300	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		
	Autres immobilisations corporelles	AT	206 414	
	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU	3 224 053	
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD		
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières*	BH		
TOTAL (II)		BJ	3 525 101	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		
		BN		
		BP		
	CRÉANCES	BR		
		BT		
		BV		
DIVERS	BX	472 699		
	BZ	1 248 644		
	CB			
Comptes de régularisation	CD			
	CF	38 657		
	CH	65 983		
	TOTAL (III)		CJ	1 825 983
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	5 351 084	
		IA	157 125	
			5 193 959	
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

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		HMS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	669 033
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 231 080
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	64 091
	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	190 462
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	925 259
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	3 079 925
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 obligatoires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligatoires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 202 236
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	486 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	160 962
	Dettes fiscales et sociales			DY	264 056
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	2 114 034	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 193 959	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C
			Ecart de réévaluation libre		1D
			Réserve de réévaluation (1976)		1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 211 714
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	666

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : HMS		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF
		services *	FG	1 345 596	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 345 596	FK		FL	
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA
			- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	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	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

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)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 2 646 268	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 1 721 008	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 925 259	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	{	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *	HP 23 660
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 295 443
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (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	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE

SAFIGEC



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 31/08/2020 dont le total est de 5 193 958,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 925 259,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/08/2020 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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Report d'échéances

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 :

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 2007	33 300			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	33 300			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations	
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	94 634		
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			32 606	177 874
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	32 606		177 874
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 169 115		54 938
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL	3 169 115	
		TOTAL GENERAL	3 296 355		232 812

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
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. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles			4 066	206 414	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	4 066	206 414		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 224 053	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL			3 224 053
		TOTAL GENERAL	4 066	3 525 101		

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.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 197	137		61 334
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
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.		26 623	73 234	4 066	95 791
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	26 623	73 234	4 066	95 791
	TOTAL GENERAL	87 820	73 371	4 066	157 125

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		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 01/09/2019 au 31/08/2020



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	679 960	736 630	98,55	393 479
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	559 250	97,52	105 212
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 081 753	99,99	164 449
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	113 717	99,02	35 879
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	170 053	54,75	66 754
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	70 670	95,30	17 818
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	10 000	268 585	100,00	112 247
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	159 896	100,00	35 039
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	28 532	100,00	3 999
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	124 297	90,00	42 799

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

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES
AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

a. Françaises

b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

En Euro

Informations financières (5)

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 avals 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)
				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Nette							
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 802782375	679 960	736 630	98,55	998 365	998 365	159 725	998 365	159 725	5 653 750	393 479	499 902	499 902
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	559 250	97,52	436 046	436 046	295 468	436 046	295 468	3 037 652	105 212	142 494	142 494
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 081 753	99,99	1 211 881	1 211 881	29 733	1 211 881	29 733	1 454 123	164 449	199 578	199 578
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	113 717	99,02	187 177	187 177	94 602	187 177	94 602	1 193 588	35 879	28 589	28 589
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	170 053	54,75	10 950	10 950	62 222	10 950	62 222	1 123 995	66 754	119 954	119 954
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	70 670	95,30	68 574	68 574		68 574		602 639	17 818	28 589	28 589
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	10 000	268 585	100,00	188 982	188 982		188 982		1 526 574	112 247	119 954	119 954
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	159 896	100,00	87 455	87 455	536 808	87 455	536 808		35 039		
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621	7 622	28 532	100,00	7 622	7 622		7 622			3 999		
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE -	30 000	124 297	90,00	27 000	27 000	20 954	27 000	20 954	275 687	42 799		

(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 le règlementation) du capital de la société assemblée 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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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)

Filiales et participations (1)

835008228

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 § 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 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 07/01/2021 11:38



TABLEAU DES STOCKS

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



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			
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	472 699	472 699	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	23 218	23 218	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	1 225 382	1 225 382		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45	45		
	Charges constatées d'avance	65 983	65 983		
	TOTAUX	1 787 326	1 787 326		
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SELARL HMS - CAPITAL 669.033 € - 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	65 983
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	65 983

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	295 339
Autres créances	
Disponibilités	1
TOTAL	295 340



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	178 562,00	3,83
Titres émis pendant l'exercice	7 836,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	186 398,00	3,75

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		516 391
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	394 278
	Total des prélèvements sur les réserves	394 278
	TOTAL DES ORIGINES	910 669
Affectations aux réserves	- Réserves légales	4 091
	- Autres réserves	6 276
Dividendes		900 302
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	910 669

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	1 202 236	299 916	902 320	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	160 962	160 962		
Personnel & comptes rattachés	47 125	47 125		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	89 651	89 651		
Etat & Impôts sur les bénéfices	31 485	31 485		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	86 561	86 561		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 235	9 235		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	486 779	486 779		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 114 034	1 211 714	902 320	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	121 876			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois



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	6 168
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 939
Dettes fiscales et sociales	143 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	165 065



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 317 132,00 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 169.546 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 112.552 €

La dette actuarielle est de 34.192 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de BNP pour APPS4U à concurrence de 50%
- Montant restant dû : 54.792 € (capital 53.327 € + intérêts 1.465 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%
- Montant restant dû : 54.719 € (capital 53.313 € + intérêts 1.405 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					109 511	109 511
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 870					2 870
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	84 781					84 781
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	87 651				109 511	197 162
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	87 651				109 511	197 162



L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Report d'échéances

APPROCHE CIBLÉE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

Poste	Exercice 2020 réel (1)	Impact COVID-19			Exercice 2020 retraité de l'impact COVID- 19 (5) = (1) + (4)
		Impact Brut (2)	Impact mesures de soutien (3)	Impact net (4) = (2) - (3)	
Production vendue	1 345 596				1 345 596
Production de l'exercice	1 345 596				1 345 596
Marge de production	1 345 596				1 345 596
Marge brute	1 345 596				1 345 596
- Achats d'approvisionnements	4 241				4 241
- Autres charges externes	958 240				958 240
Valeur ajoutée	383 115				383 115
- Impôts taxes, versements assimilés	26 082				26 082
- Charges de personnel	646 015				646 015
Excédent Brut d'Exploitation	-288 982				-288 982

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 26 FEVRIER 2021

Exercice clos le 31 août 2020

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 925.259,46 euros, comme suit :

- | | |
|--|--------------|
| - à la réserve légale qui sera ainsi portée à 10 % du capital..... | 2.812,60 € |
| - le solde aux associés à titre de dividendes..... | 922.446,86 € |

Les associés décident en outre de prélever une somme de 78.510,40 euros sur le poste « Autres réserves » à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 1.000.957,26 euros.

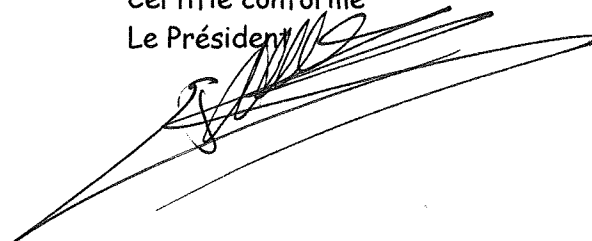
Ainsi, chaque action recevra un dividende de 5,37 euros.

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 12,8 %, 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 2021.

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 26 FEVRIER 2021**

Exercice clos le 31 août 2020

QUATRIEME DÉCISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 925.259,46 euros, comme suit :

- | | |
|--|--------------|
| - à la réserve légale qui sera ainsi portée à 10 % du capital..... | 2.812,60 € |
| - le solde aux associés à titre de dividendes..... | 922.446,86 € |

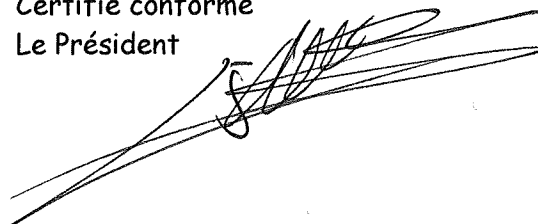
Les associés décident en outre de prélever une somme de 78.510,40 euros sur le poste « Autres réserves » à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 1.000.957,26 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 5,37 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 12,8 %, 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 2021.

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 669 033 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 2020

HMS

S.E.L.A.S. au capital de 669 033 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 2020, 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 2019 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

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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. Vérifications spécifiques

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.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

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 11 février 2021.



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 31/08/20		Valeurs au 31/08/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	61 333,66	61 333,66	136,89
Fonds commercial (1)	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	206 414,32	95 791,22	5 983,37
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	3 224 052,61		3 169 114,61
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL (I)	3 525 100,59	157 124,88	3 367 975,71
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)	472 698,62		263 983,93
Autres créances (3)	1 248 644,29		1 309 067,67
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	38 657,27		108 552,41
Charges constatées d'avance (3)	65 982,84		53 573,00
TOTAL (II)	1 825 983,02		1 735 177,01
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)	5 351 083,61	157 124,88	4 943 711,88

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



PASSIF	Valeurs au 31/08/20	Valeurs au 31/08/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	669 033,00	640 907,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 231 079,78	809 183,78
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	64 090,70	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	190 461,95	578 464,29
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	925 259,46	516 390,70
SITUATION NETTE	3 079 924,89	2 604 945,77
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 079 924,89	2 604 945,77
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 202 236,18	1 236 384,68
Emprunts et dettes financières diverses (3)	486 779,03	793 538,92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	160 962,36	180 613,66
Dettes fiscales et sociales	264 056,27	128 228,85
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 114 033,84	2 338 766,11
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 193 958,73	4 943 711,88
(1) Dont à plus d'un an	902 319,99	917 998,35
(1) Dont à moins d'un an	1 211 713,85	1 420 768,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	666,03	72 708,58
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTES DE RÉSULTAT

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20		Du 01/09/18 au 31/08/19
	France	Exportations et livraisons intra-communautaires	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			4 228
Production vendue (biens et services)	1 345 596		1 266 955
Montant net du chiffre d'affaires	1 345 596		1 271 183
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		295 443	289 570
Autres produits		29	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 641 069	1 560 755
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			4 228
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		962 481	937 627
Impôts, taxes et versements assimilés		26 082	23 212
Salaires et traitements		474 843	451 494
Charges sociales		171 172	168 056
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		73 371	9 580
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		4	83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 707 954	1 594 281
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-66 884	-33 525
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



	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Du 01/09/18 Au 31/08/19
Produits financiers		
De participation (3)	1 005 186	560 395
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12	27
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 005 198	560 421
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 179	22 280
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	17 179	22 280
RÉSULTAT FINANCIER	988 019	538 141
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	921 134	504 616
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 870
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 870
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 823
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 823
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		47
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	-4 125	-11 728
TOTAL DES PRODUITS	2 646 268	2 123 046
TOTAL DES CHARGES	1 721 008	1 606 656
Bénéfice ou Perte	925 259	516 391

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



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 31/08/2020 dont le total est de 5 193 958,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 925 259,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Evènements post-clôture

Les états financiers ont été préparés dans un contexte général évolutif.

Les activités courantes restent affectées par le CoVID-19 sur le nouvel exercice sans qu'il soit possible d'en mesurer précisément les conséquences, ni en termes de chiffre d'affaires, ni en termes de résultats.

Ces incidences dépendront notamment du nombre et des durées de confinement, tant nationales qu'internationales, ainsi que des conditions de reprise d'activité des différents acteurs économiques.

Quoi qu'il en soit, la direction estime que ces événements postérieurs à la clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/08/2020 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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.



Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- report d'échéances d'emprunt bancaire pour 153 K€
- report de dettes URSSAF pour 47 K€

La société n'a pas eu recours à un PGE.
L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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'entité 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 2007	33 300			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	33 300			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

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	94 634			
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	32 606		177 874	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	32 606		177 874	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		3 169 115		54 938	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL	3 169 115		54 938	
TOTAL GENERAL			3 296 355		232 812	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			94 634	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 066	206 414
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		4 066	206 414	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 224 053	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 224 053	
TOTAL GENERAL			4 066		3 525 101	

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	61 197	137		61 334
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.		26 623	73 234	4 066	95 791
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	26 623	73 234	4 066	95 791
	TOTAL GENERAL	87 820	73 371	4 066	157 125

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						
TOTAL						
A. Immob. incorpor.						
TOTAL						
Terrains						
Constr.						
Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.						
Inst. gales, ag. am div						
Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

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



ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 80	679 960	736 630	98,55	393 479
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	559 250	97,52	105 212
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 081 753	99,99	164 449
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	113 717	99,02	35 879
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	170 053	54,75	66 754
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	70 670	95,30	17 818
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	268 585	100,00	112 247
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	159 896	100,00	35 039
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	28 532	100,00	3 999
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	124 297	90,00	42 799

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)**B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS****1. Filiales non reprises en A :**

- a. Françaises
- b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

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



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

En Euro

Informations financières (5)

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 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)
				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette						
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 802782375	679 960	736 630	98,55	998 365	998 365	159 725	393 479	499 902				
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	559 250	97,52	436 046	436 046	295 468	105 212	142 494				
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 081 753	99,99	1 211 881	1 211 881	29 733	164 449	199 578				
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	113 717	99,02	187 177	187 177	94 602	35 879					
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	170 053	54,75	10 950	10 950	62 222	66 754					
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	70 670	95,30	68 574	68 574		17 818	28 589				
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	268 585	100,00	188 982	188 982		112 247	119 954				
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	159 896	100,00	87 455	87 455	536 808	35 039					
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621	7 622	28 532	100,00	7 622	7 622		3 999					
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE -	30 000	124 297	90,00	27 000	27 000	20 954	42 799					

Informations financières (5)

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

1. Filiales

(+ 50% du capital détenu par la société)

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 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)
				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette						
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
SAFIGEC - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 802782375	679 960	736 630	98,55	998 365	998 365	159 725	393 479	499 902				
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	559 250	97,52	436 046	436 046	295 468	105 212	142 494				
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 081 753	99,99	1 211 881	1 211 881	29 733	164 449	199 578				
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	113 717	99,02	187 177	187 177	94 602	35 879					
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	170 053	54,75	10 950	10 950	62 222	66 754					
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	70 670	95,30	68 574	68 574		17 818	28 589				
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	268 585	100,00	188 982	188 982		112 247	119 954				
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	159 896	100,00	87 455	87 455	536 808	35 039					
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 399886621	7 622	28 532	100,00	7 622	7 622		3 999					
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE -	30 000	124 297	90,00	27 000	27 000	20 954	42 799					

(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 le règlementation) 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 (5 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.



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

000010 - HMS
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

En Euro

Informations financières (5)	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)	
Filiales et participations (1)									
835008228									

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 § 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.



TABLEAU DES STOCKS

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

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	472 699	472 699	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	23 218	23 218	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	1 225 382	1 225 382		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45	45		
Charges constatées d'avance	65 983	65 983		
TOTAUX		1 787 326	1 787 326	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
Renvois (2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SELARL HMS - CAPITAL 669.033 € - 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		65 983
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	65 983

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		295 339
Autres créances		
Disponibilités		1
	TOTAL	295 340

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	178 562,00	3,83
Titres émis pendant l'exercice	7 836,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	186 398,00	3,75

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			516 391
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	394 278	
	Total des prélèvements sur les réserves	394 278	394 278
		TOTAL DES ORIGINES	910 669
Affectations aux réserves	- Réserves légales		4 091
	- Autres réserves		6 276
Dividendes			900 302
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	910 669

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	1 202 236	299 916	902 320	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	160 962	160 962		
Personnel & comptes rattachés	47 125	47 125		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	89 651	89 651		
Etat & Impôts sur les bénéfices	31 485	31 485		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	86 561	86 561		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 235	9 235		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	486 779	486 779		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 114 034	1 211 714	902 320	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	121 876			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois



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	6 168
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 939
Dettes fiscales et sociales	143 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	165 065

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 317 132,00 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 169.546 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 112.552 €

La dette actuarielle est de 34.192 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de BNP pour APPS4U à concurrence de 50%
- Montant restant dû : 54.792 € (capital 53.327 € + intérêts 1.465 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%
- Montant restant dû : 54.719 € (capital 53.313 € + intérêts 1.405 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					109 511	109 511
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 870					2 870
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	84 781					84 781
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	87 651				109 511	197 162
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	87 651				109 511	197 162

NATURE DES INDICATIONS	Exercice	Exercice	Exercice	Exercice	Exercice
	09/19 au 08/20	09/18 au 08/19	09/17 au 08/18	09/16 au 08/17	09/15 au 08/16
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	669 033	640 907	600 000	600 000	600 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)					
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 345 596	1 271 183	1 284 007	1 211 905	1 045 841
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	994 506	514 243		586 461	
Impôts sur les bénéfices	-4 125	-11 728	21 364	-30 703	
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	925 259	516 391	542 939	607 655	335 854
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	73 371	9 580	10 710		
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)					
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	11	11	10	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	474 843	451 494	449 897	407 300	360 008
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	171 172	168 056	165 533	147 543	146 509