

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

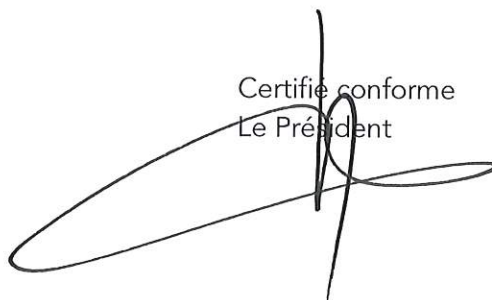
Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/009780

HMS

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 669 033 euros
Siège social : Immeuble l'Apogée - 3, rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)
314 282 161 RCS Lyon

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2021

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the text 'Le Président'.

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

N° 15949*03

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>3 1 4 2 8 2 1 6 1 0 0 0 4 6</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/08/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
AC I I F I M M O B I L I S A T I O N S I N C O R P O R E L L E S	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	61 759	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	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		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	151 702	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	AC I I F I M M O B I L I S A T I O N S C O R P O R E L L E S	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations		CU	CV	3 224 053	
Créances rattachées à des participations		BB	BC		
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	213 460	
				3 316 161	
AC I I F C I R C U L A N T	S T O C K S *	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	
	C R É A N C E S	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	622 749
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 544 988
	D I V E R S	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	7 111	
C o m p t e s d e r é g u l a r i s a t i o n	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	81 297	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 256 145	
	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	213 460	
			5 572 305		
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 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	66 903	
	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	111 952	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 055 978	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 134 945	
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	1 132 330	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	856 517	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	215 255	
	Dettes fiscales et sociales			DY	233 259	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA		
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 437 360		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL (V)			EE	5 572 305		
KEN VOJIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 718 339	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	45 349	

* 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	1 696 577	FH		FI	1 696 577
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 696 577	FK		FL	1 696 577	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	232 747	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 931 659
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	1 120 504	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	26 958	
	Salaires et traitements *					FY	543 123	
	Charges sociales (10)					FZ	203 035	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	56 336
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	3	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 949 959	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-18 301	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 102 259	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6	
	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	1 102 265	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 699	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	19 699	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 082 566	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 064 266	

* 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)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	8 288	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 033 923	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 977 946	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 055 978	
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'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
	(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

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 31/08/2021 dont le total est de 5 572 305,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 055 977,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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 31/08/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel bureau & informatique	3 ans
----------------------------------	-------

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			
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		1 342	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		206 414		3 179
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			206 414		3 179	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		3 224 053			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			3 224 053			
TOTAL GENERAL			3 525 101		4 521	
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			95 975	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			209 593	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					209 593	
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					3 529 621	

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	61 334	425		61 759
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		95 791	55 911		151 702
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	95 791	55 911		151 702
	TOTAL GENERAL	157 125	56 336		213 460

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

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

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	740 992	98,55	504 813
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	559 516	97,52	150 439
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 023 533	99,99	192 149
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	127 561	99,02	13 844
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	183 478	54,75	13 425
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	35 315	95,30	-5 296
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	237 094	100,00	88 924
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	159 442	100,00	-454
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	30 299	100,00	1 767
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	63 106	90,00	-11 191
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 01/09/2020 au 31/08/2021

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenues (7) (8)		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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
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	740 992	98,55	998 365	998 365			5 792 940	504 813	493 201
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	559 516	97,52	436 046	436 046	359 785		2 849 314	150 439	146 456
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 023 533	99,99	1 211 881	1 211 881			1 523 630	192 149	250 338
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	127 561	99,02	187 177	187 177	61 069		1 103 678	13 844	
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	183 478	54,75	10 950	10 950	75 980		1 079 170	13 425	
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	35 315	95,30	68 574	68 574	32 580		669 610	-5 296	28 646
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	237 094	100,00	188 982	188 982	105 905		1 412 433	88 924	120 410
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	159 442	100,00	87 455	87 455	829 684			-454	
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE -	7 622	30 299	100,00	7 622	7 622			31 202	1 767	

(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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - HMS

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
399886621										
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 835008228	30 000	63 106	90,00	27 000	27 000	38 037		463 917	-11 191	45 000
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.



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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	622 749	622 749	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	187	187	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres	28 853	28 853	
	coll. publiques	667	667	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 515 031	1 515 031	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	251	251		
Charges constatées d'avance	81 297	81 297		
TOTAUX		2 249 033	2 249 033	
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 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	81 297
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	81 297

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	467 462
Autres créances	667
Disponibilités	
TOTAL	468 129

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	186 398,00	3,58
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	186 398,00	3,58

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			925 259
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	78 510	
	Total des prélèvements sur les réserves	78 510	78 510
TOTAL DES ORIGINES			1 003 769
Affectations aux réserves	- Réserves légales		2 812
	- Autres réserves		
Dividendes			1 000 957
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			1 003 769

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	1 132 330	413 309	719 021	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	215 255	215 255		
Personnel & comptes rattachés	49 426	49 426		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 805	46 805		
Etat & Impôts sur les bénéfices	23 376	23 376		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	104 231	104 231		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 420	9 420		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	856 517	856 517		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 437 360	1 718 339	719 021	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	309 635
(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	1 213
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 857
Dettes fiscales et sociales	103 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	191 408

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 371 774,00 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

La méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021

La valeur probable des indemnités à verser est de 192.996 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 122.488 €

La dette actuarielle est de 21.440 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de BNP pour APPS4U à concurrence de 50%

- Montant restant dû : 43.548 €
(capital 42.771 € + intérêts 777 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%

- Montant restant dû : 45.062 €
(capital 44.269 € + intérêts 793 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					88 610	88 610
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	13 875					13 875
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	61 121					61 121
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	74 996				88 610	163 606
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	74 996				88 610	163 606

HMS

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 669 033 euros
Siège social : Immeuble l'Apogée - 3, rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)
314 282 161 RCS Lyon

—
(la « Société »)
—

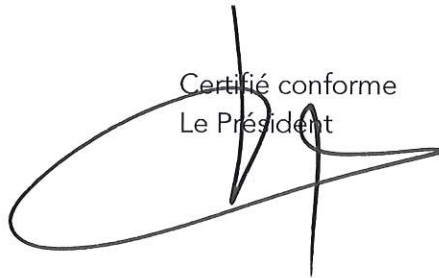
**AFFECTATION DU RÉSULTAT
PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR LES ASSOCIÉS
LE 25 FÉVRIER 2022**

Exercice clos le 31 août 2021

DEUXIÈME DÉCISION

Les associés **décident** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 055 977,58 euros, en totalité au poste « Autres réserves ».

Certifié conforme
Le Président



Clément TOMASINI

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

30 Rue Pascal

01 100 OYONNAX

Tél. : + 33 (0)4 74 73 35 80

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 2021

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 2021, 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 2020 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. 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

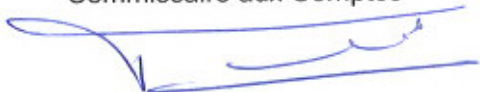
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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 7 février 2022

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

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL (II)

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Écarts de conversion actif (V)

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)

	Valeurs au 31/08/21		Val. Nettes	Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.		31/08/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	62 675,26	61 758,50	916,76	
Fonds commercial (1)	33 300,00		33 300,00	33 300,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	209 593,22	151 701,96	57 891,26	110 623,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 224 052,61		3 224 052,61	3 224 052,61
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 529 621,09	213 460,46	3 316 160,63	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)	622 748,65		622 748,65	472 698,62
Autres créances (3)	1 544 987,79		1 544 987,79	1 248 644,29
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 111,22		7 111,22	38 657,27
Charges constatées d'avance (3)	81 297,02		81 297,02	65 982,84
TOTAL (II)	2 256 144,68		2 256 144,68	1 825 983,02
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)	5 785 765,77	213 460,46	5 572 305,31	5 193 958,73

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF

	Valeurs au 31/08/21	Valeurs au 31/08/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	669 033,00	669 033,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 231 079,78	1 231 079,78
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	66 903,30	64 090,70
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	111 951,55	190 461,95
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 055 977,58	925 259,46
SITUATION NETTE	3 134 945,21	3 079 924,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 134 945,21	3 079 924,89
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)	1 132 329,70	1 202 236,18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	856 516,76	486 779,03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	215 255,02	160 962,36
Dettes fiscales et sociales	233 258,62	264 056,27
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 437 360,10	2 114 033,84
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 572 305,31	5 193 958,73
	719 021,05	902 319,99
	1 718 339,05	1 211 714,00
	45 349,10	666,03

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Du 01/09/20 au 31/08/21		Du 01/09/19 au 31/08/20
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens et services)	1 696 577		1 345 596
Montant net du chiffre d'affaires	1 696 577		1 345 596
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		232 747	295 443
Autres produits		1	29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 931 659	1 641 069
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		1 120 504	962 481
Impôts, taxes et versements assimilés		26 958	26 082
Salaires et traitements		543 123	474 843
Charges sociales		203 035	171 172
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		56 336	73 371
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		3	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 949 959	1 707 954
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-18 301	-66 884
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 01/09/20 Au 31/08/21	Du 01/09/19 Au 31/08/20
Produits financiers		
De participation (3)	1 102 259	1 005 186
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	12
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
OTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 102 265	1 005 198
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	19 699	17 179
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
OTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	19 699	17 179
ÉSULTAT FINANCIER	1 082 566	988 019
ÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 064 266	921 134
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
OTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
OTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
ÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	8 288	-4 125
OTAL DES PRODUITS	3 033 923	2 646 268
OTAL DES CHARGES	1 977 946	1 721 008
énéfice ou Perte	1 055 978	925 259

(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 31/08/2021 dont le total est de 5 572 305,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 055 977,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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 31/08/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel bureau & informatique

3 ans

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			
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	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	94 634		1 342	
CORP.	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	206 414		3 179	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	206 414		3 179	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		3 224 053			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL	3 224 053			
TOTAL GENERAL			3 525 101		4 521	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			95 975	
CORP.	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			209 593	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			209 593	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 224 053	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 224 053	
TOTAL GENERAL					3 529 621	

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	61 334	425		61 759
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		95 791	55 911		151 702
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	95 791	55 911		151 702
	TOTAL GENERAL	157 125	56 336		213 460

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.							
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				

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	740 992	98,55	504 813
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CA	420 800	559 516	97,52	150 439
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	300 000	1 023 533	99,99	192 149
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIR	186 000	127 561	99,02	13 844
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CU	20 000	183 478	54,75	13 425
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIR	59 760	35 315	95,30	-5 296
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUI	100 000	237 094	100,00	88 924
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CAL	50 000	159 442	100,00	-454
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 3	7 622	30 299	100,00	1 767
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 8	30 000	63 106	90,00	-11 191
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 01/09/2020 au 31/08/2021

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)		Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)		Quote-part du capital detenu en %		Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)		Montant des cautions et avals donnés par la société (/)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)		Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)	
	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	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	740 992	98,55	998 365	998 365									5 792 940	504 813	493 201
SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 402447726	420 800	559 516	97,52	436 046	436 046									2 849 314	150 439	146 456
SAFIGEC MEDITERRANEE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 529469900	300 000	1 023 533	99,99	1 211 881	1 211 881									1 523 630	192 149	250 338
SAFIGEC ILE DE FRANCE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 409414083	186 000	127 561	99,02	187 177	187 177									1 103 678	13 844	
SAFIGEC REPORT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 805377108	20 000	183 478	54,75	10 950	10 950									1 079 170	13 425	
SAFIGEC NORD - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 509564456	59 760	35 315	95,30	68 574	68 574									669 610	-5 296	28 646
SAFIGEC AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 501032866	100 000	237 094	100,00	188 982	188 982									105 905	88 924	120 410
CONNEXES PARTICIPATIONS - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 800801169	50 000	159 442	100,00	87 455	87 455									829 684	-454	
FORMACTIV - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE -	7 622	30 299	100,00	7 622	7 622									31 202	1 767	

- (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 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 01/09/2020 au 31/08/2021

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)		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)
	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %							
Filiales et participations (1)									
399886621									
ZEST PAIE - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE - 835008228	30 000	63 106	90,00	27 000	27 000	38 037	463 917	-11 191	45 000
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 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.



000010 - HMS édité le 27/12/2021 17:31

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 IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	622 749	622 749	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	187	187	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	28 853	28 853	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	667	667	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	1 515 031	1 515 031	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	251	251	
	Charges constatées d'avance	81 297	81 297		
	TOTAUX	2 249 033	2 249 033		
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 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		81 297
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	81 297

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		467 462
Autres créances		667
Disponibilités		
	TOTAL	468 129



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	186 398,00	3,58
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	186 398,00	3,58

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		925 259
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	78 510
	Total des prélèvements sur les réserves	78 510
	TOTAL DES ORIGINES	1 003 769
Affectations aux réserves	- Réserves légales	2 812
	- Autres réserves	
Dividendes		1 000 957
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 003 769

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	1 132 330	413 309	719 021	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	215 255	215 255		
Personnel & comptes rattachés	49 426	49 426		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 805	46 805		
Etat & Impôts sur les bénéfices	23 376	23 376		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	104 231	104 231		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 420	9 420		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	856 517	856 517		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 437 360	1 718 339	719 021	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	309 635			
(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	1 213
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 857
Dettes fiscales et sociales	103 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	191 408



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 371 774,00 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

La méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021

La valeur probable des indemnités à verser est de 192.996 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 122.488 €

La dette actuarielle est de 21.440 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée au profit de BNP pour APPS4U à concurrence de 50%

- Montant restant dû : 43.548 €
(capital 42.771 € + intérêts 777 €)

Caution donnée au profit de LCL pour APPS4U à concurrence de 50%

- Montant restant dû : 45.062 €
(capital 44.269 € + intérêts 793 €)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					88 610	88 610
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	13 875					13 875
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	61 121					61 121
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	74 996				88 610	163 606
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	74 996				88 610	163 606