



Compte de résultat

HETZI SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	31 533		31 533	3 911
	- Services	4 229 338		4 229 338	10 775 351
	Chiffre d'affaires net	4 260 872		4 260 872	10 779 263
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			617 045	148 881
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 260	4 412
	Autres produits				
Total				4 882 178	10 932 557
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 221 275	3 434 496
	Impôts, taxes et versements assimilés			105 066	216 849
	Salaires et traitements			1 453 744	4 886 404
	Charges sociales			611 236	1 646 741
				96 012	261 179
	Dotations sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation sur actif circulant provisions				
	Autres charges			7 172	1 071
Total				4 494 508	10 446 742
Résultat d'exploitation A				387 669	485 815
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B			24 661	34 720
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2 142 718	1 557 077
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			21 141	20 478
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				2 163 860	1 577 556
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			83 146	70 697
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				83 146	70 697
Résultat financier D				2 080 713	1 506 858
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				2 493 045	2 027 394



Compte de résultat

HETZI SAS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 333	185 805
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	5 333	185 805
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	384	423
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		153 889
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 799
	Total	384	180 112
Résultat exceptionnel		F	
		4 948	5 692
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		16 307	57 806
		155 676	180 215
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 326 011	1 795 066
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	150 712	125 432
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Bilan actif

HETZI SAS

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	376 620	76 325	300 294	211 364
		Fonds commercial (1)				2 303 284
		Autres immobilisations incorporelles				592 925
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	376 620	76 325	300 294	3 107 575
		Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	353 954	122 558	231 395	1 233 365
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	363 864	131 477	232 386	1 234 356
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	10 053 858		10 053 858	5 382 594
Créances rattachées à des participations						
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	59 310		59 310	323 575	
	TOTAL	10 113 168		10 113 168	5 706 169	
	Total de l'actif immobilisé			10 853 652	207 802	10 645 850
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances ⁽²⁾	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	5 483
		Clients et comptes rattachés	1 141 966		1 141 966	628 855
		Autres créances	470 807		470 807	1 372 208
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	1 612 774		1 612 774	2 001 064	
	Valeurs mobilières de placement				500 124	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	4 279 964		4 279 964	4 348 742	
Charges constatées d'avance			35 772		35 772	52 107
Total de l'actif circulant			5 933 512		5 933 512	6 907 522
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			16 787 164	207 802	16 579 362	16 955 624
Renvois :						47 500
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Bilan passif

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 797)	706 797	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	70 679	76 483
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 872 424	3 571 554
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	2 326 011	1 795 066
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	9 173 532	7 347 521
	Situation nette avant répartition		
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		9 173 532	7 347 521
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 561 175	4 998 520
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 940 325	1 108 761
	Total	6 501 500	6 107 281
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 686	476 117
	Dettes fiscales et sociales	627 958	2 370 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	280 286
	Autres dettes	1 432	245 538
	Instruments de trésorerie		
Total		904 329	3 372 405
Produits constatés d'avance			128 416
Total des dettes et des produits constatés d'avance		7 405 830	9 608 103
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 579 362	16 955 624
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 428 039	4 246 880
	à moins d'un an	1 977 790	5 361 222
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

HETZI

Société par actions simplifiée au capital de 706.797 €
Siège social : 6 rue de Poutillenea – ZA de Putillenea – 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE 441 648 771

Procès-verbal des délibérations de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juin 2023

I

L'AN DEUX MILLE VINGT-TROIS
LE TRENTE JUIN
À ONZE HEURES ET TRENTE MINUTES

Les associés de **HETZI** (ci-après "la Société"), société par actions simplifiée identifiée en tête des présentes, dont le capital de 706.797 euros est divisé en 36.246 actions de même valeur nominale, se sont réunis au siège social de la Société sis 6 rue de Poutillenea, ZA de Putillenea, 64122 URRUGNE, en assemblée générale ordinaire annuelle, sur convocation de la Présidente faite conformément aux stipulations des statuts.

Il a été établi une feuille de présence, à laquelle ont été annexés les pouvoirs des associés représentés par des mandataires, et qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

L'assemblée est présidée par **D.H.I.**, Présidente de la Société, elle-même représentée par Monsieur Daniel **HIRIBARREN**, son président.

AEVISO, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception en date du 22 juin 2023, est :
représentée par Monsieur Maxime SAVOIE, présent à l'assemblée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 36246 actions sur les 36.246 actions composant le capital social de la Société et ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

II

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés.
- la copie, la preuve d'envoi et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes.
- la feuille de présence à l'assemblée, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés par des mandataires.
- les comptes annuels, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2022.
- le rapport de gestion établi par la Présidente.
- les rapports établis par le Commissaire aux comptes.
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.
- un exemplaire des statuts de la Société.

La Présidente déclare que le rapport de gestion, le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée, ainsi que tous les documents et informations prévus par les dispositions législatives

et réglementaires ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation à l'assemblée, et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

Elle déclare également que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été communiqués au Commissaire aux comptes dans les délais prévus par la loi.

L'assemblée, sur sa demande, lui donne acte de ces déclarations et, après avoir pris acte que tous les associés sont présents et représentent l'intégralité des actions composant le capital de la Société et ayant le droit de vote, autorise expressément la Présidente à porter, à l'ordre du jour de l'assemblée.

III

La Présidente rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; quitus à la Présidente.
- Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022.
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.
- Pouvoirs en vue des formalités.

La Présidente présente son rapport.

Le Commissaire aux comptes donne ensuite lecture de ses rapports.

Ces lectures terminées, la Présidente déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre.

Un large débat s'instaure entre les associés.

Après quoi, et personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour.

IV

Première résolution

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'assemblée générale, après que le rapport de gestion de la Présidente lui ait été présenté et connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, **approuve** dans toutes leurs parties les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été présentés.

Elle **approuve** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle **approuve** le montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 41.324 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges.

Elle **donne**, en conséquence, à la Présidente, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.

Deuxième résolution**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 2.326.011,23 euros, de la manière suivante :

- Aux associés, à titre de dividende, à concurrence de 500.000,00 €
- Au compte "Autres réserves", pour le solde, soit..... 1.826.011,23 €
Ce qui porte le solde de ce compte à 6.698.435,79 euros.

Soit un total affecté de 2.326.011,23 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 8.673.532,39 euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée générale **reconnaît** avoir été informée que les dividendes perçus seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique, dont le taux est de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, dont le taux est de 17,2 %, soit une taxation globale de 30,0 %. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Dividendes distribués antérieurement

L'assemblée générale **prend acte** que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Dates / Exercices	Distribution totale	Dividendes éligibles à la réfaction de l'article 158-3,2° du CGI	Dividendes non éligibles
Ex clos 31.12.2021	500.000 €	119.102,80 €	380.897,20 €
Ex clos 31.12.2020	-	-	-
Ex clos 31.12.2019	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.

Troisième résolution**Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce**

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, **approuve** ledit rapport et les conventions qui s'y trouvent visées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.

Quatrième résolution**Pouvoirs pour les formalités**

L'assemblée générale **délègue** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.

V

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la Présidente.

D.H.I.

Présidente

Par M. Daniel HIRIBARREN

DocuSigned by:

Daniel Hiribarren

ADF6308D2F7C44A...

HETZI

S.A.S. au capital de 706 797 euros
ZA de Putillenea
6 rue de Poutillenea
64122 URRUGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société HETZI S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HETZI S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 10 053 858 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441- 6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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.

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Anglet, le 15 juin 2023



AEVISO S.A.S.

*Représentée par Maxime SAVOIE
Commissaire aux comptes*

HETZI SAS

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	376 620	76 325	300 294
		Fonds commercial (1)			211 364
		Autres immobilisations incorporelles			2 303 284
		Immobilisations incorporelles en cours			592 925
		Avances et acomptes			
		TOTAL	376 620	76 325	300 294
	Immobilisations corporelles	Terrains	990		990
		Constructions	8 918	8 918	
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	353 954	122 558	231 395
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	363 864	131 477	232 386
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	10 053 858		10 053 858
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	59 310		59 310
		TOTAL	10 113 168		10 113 168
Total de l'actif immobilisé		10 853 652	207 802	10 645 850	10 048 101
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 141 966		1 141 966
		Autres créances	470 807		470 807
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 612 774		1 612 774
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	4 279 964		4 279 964
		TOTAL	4 279 964		4 279 964
Charges constatées d'avance		35 772		35 772	
Total de l'actif circulant		5 933 512		5 933 512	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 787 164	207 802	16 579 362	16 955 624
Renvois :		(1) Dont droit au bail			47 500
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 797)	706 797	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	70 679	76 483
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 872 424	3 571 554
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 326 011	1 795 066
	Situation nette avant répartition	9 173 532	7 347 521
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		9 173 532	7 347 521
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 561 175	4 998 520
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 940 325	1 108 761
	Total	6 501 500	6 107 281
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 686	476 117
	Dettes fiscales et sociales	627 958	2 370 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	280 286
Produits constatés d'avance	Autres dettes	1 432	245 538
	Instruments de trésorerie		
Total		904 329	3 372 405
Total des dettes et des produits constatés d'avance		7 405 830	9 608 103
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 579 362	16 955 624
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 428 039	4 246 880
	à moins d'un an	1 977 790	5 361 222
(3) dont emprunts participatifs			

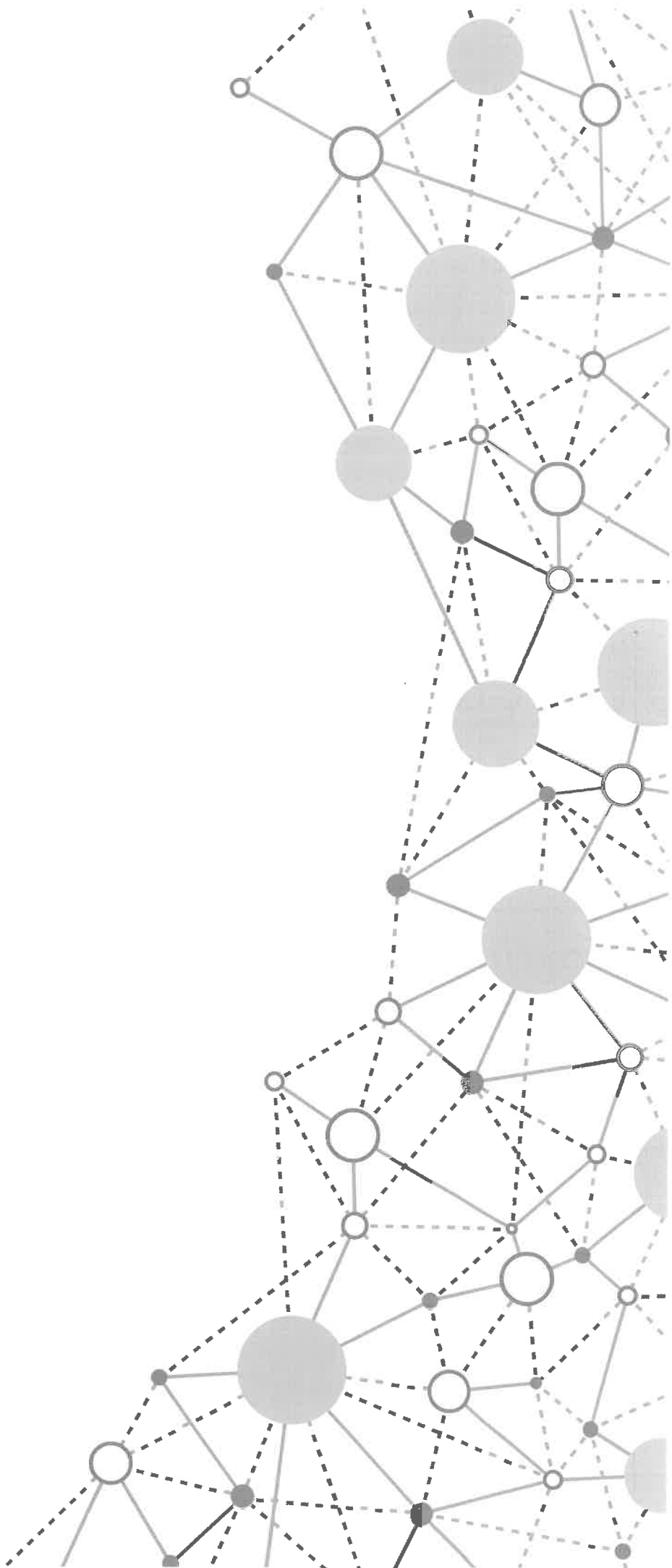
HETZI SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	31 533		31 533	3 911
	- Services	4 229 338		4 229 338	10 775 351
	Chiffre d'affaires net	4 260 872		4 260 872	10 779 263
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			617 045	148 881
	Autres produits			4 260	4 412
Total				4 882 178	10 932 557
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 221 275	3 434 496
	Impôts, taxes et versements assimilés			105 066	216 849
	Salaires et traitements			1 453 744	4 886 404
	Charges sociales			611 236	1 646 741
	Dotations amortissements			96 012	261 179
	d'exploitation provisions				
Autres charges	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Total				7 172	1 071
Total				4 494 508	10 446 742
Résultat d'exploitation			A	387 669	485 815
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B	24 661	34 720
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2 142 718	1 557 077
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			21 141	20 478
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			2 163 860	1 577 556
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			83 146	70 697
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				83 146	70 697
Résultat financier			D	2 080 713	1 506 858
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	2 493 045	2 027 394

HETZI SAS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 333	185 805
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	5 333	185 805
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	384	423
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		153 889
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 799
	Total	384	180 112
Résultat exceptionnel		F	
		4 948	5 692
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		16 307	57 806
		155 676	180 215
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 326 011	1 795 066
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
		150 712	125 432
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe





SAS HETZI

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.1.5	Immobilisations financières	6
2.2	Actif circulant	0
2.2.1	Précisions sur d'autres créances significatives	0
2.2.2	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	0
2.3	Capitaux propres	2
2.3.1	Capital social	2
2.3.2	Variation des capitaux propres	2
2.3.3	Précisions sur d'autres dettes	2
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	3
2.5	Compte de résultat	5
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	5
2.5.2	Résultat financier	5
2.5.3	Résultat exceptionnel	5
3	Autres informations	6
3.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	6
3.1.1	Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	6
3.1.2	Effectif moyen	6
3.1.3	Transferts de charges	6

1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

1.1 **Evénements principaux**

Le 30 juin 2022, le collège des associés a décidé de transférer l'activité Transaction et Gestion Immobilière au sein d'une société nouvellement créée, la SAS CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES, filiale détenue à 100% par PLUS IMMOBILIER. De convention expresse entre les parties, l'apport partiel d'actif a pris effet, fiscalement et comptablement, rétroactivement au 1er janvier 2022. A la clôture de l'exercice, les titres de la société bénéficiaire de l'apport figurent à l'actif du bilan pour une valeur de 2 292 381 €.

La collectivité des associés a en outre décidé, à compter du 25 juillet 2022, d'adopter une nouvelle dénomination sociale. La SARL PLUS IMMOBILIER devient la SARL HETZI.

En date du 20 décembre 2022, les associés de HETZI se sont réunis en assemblée générale extraordinaire afin de voter la transformation de la société en société par actions simplifiées.

Au cours de l'exercice, La SAS HETZI a versé un complément de prix aux anciens associés de la SAS POPLIDAY. Ce complément de prix avait été fixé lors du rachat des actions en 2021.

Enfin, au cours de l'exercice, elle a fait l'acquisition de :

- 45 parts complémentaires de la SAS LE GARAGE DB. Elle détient désormais 100 % de la société ;
- 3 389 actions nouvelles de la SAS ARKUAN lors d'une augmentation de capital social réalisée par sa filiale sur l'exercice 2022 ;
- 1 000 actions pour 1 000 € de la SAS GDB TTIKI, portant ainsi le montant de sa participation à 100 % ;
- 1 000 actions pour 1 000 € de la SAS LILIH, portant ainsi le montant de sa participation à 100 % ;
- 500 parts sociales pour 500 € de la SCCV MALDAGARA, portant ainsi le montant de sa participation à 10 %.

1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-01.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	3 186 658	150 650	2 960 688	376 620
Corporelles	Terrains	991	-	-	991
	Construction sur sol propre	8 918	-	-	8 918
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 427 873	-	1 266 433	161 440
	Matériel de transport	2 769	13 172	-	15 941
	Matériel de bureau et mobilier informatique	278 039	9 477	213 028	74 488
	Emballages récupérables et divers	72 085	30 000	-	102 085
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 790 676	52 650	1 479 461	363 864
Financières	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	5 382 595	4 674 465	3 201	10 053 859
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	323 575	5 120	269 385	59 310
	TOTAL IV	5 706 170	4 679 585	272 586	10 113 169
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	10 683 503	4 882 885	4 712 735	10 853 653

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		23 082	60 063	6 820	76 325
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	8 918	-	-	8 918
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	441 509	19 228	389 588	71 149
	Matériel de transport	2 769	1 037	-	3 806
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 123	15 684	71 203	47 604
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		556 319	35 949	460 791	131 477
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		579 401	96 012	467 611	207 802

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	5 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Œuvres d'art	Non Amorti	N/A

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	23 082	60 063	-	6 820	-	76 325
Corporelles	556 319	35 949	-	460 791	-	131 477
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	579 401	96 012	-	467 611	-	207 802

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Fonds commercial

Lors de l'apport partiel d'actif réalisé sur l'exercice, la société a transféré l'ensemble des droits aux baux et fonds de commerce attachés à l'activité de transaction immobilière à la SAS CARMEN TRANSACTION IMMOBILIERES.

2.1.5 Immobilisations financières

— Liste des filiales et participations

Tableau standard page suivante.

— Mouvements principaux

Suite à l'apport partiel d'actif réalisé sur l'exercice, les titres de la SAS CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES nouvellement créée figurent à l'actif du bilan pour 2 292 381 €.

De plus, sur l'exercice, La SAS HETZI a versé un complément de prix aux anciens associés de la SAS POPLIDAYS. Ce complément de prix avait été fixé lors du rachat des actions en 2021.

Enfin, en 2022, la société a fait l'acquisition de :

- 45 parts complémentaires de la SAS LE GARAGE DB. Elle détient désormais 100 % de la société ;
- 3 389 actions nouvelles de la SAS ARKUAN lors d'une augmentation de capital social réalisée par sa filiale sur l'exercice 2022 ;
- 1 000 actions pour 1 000 € de la SAS GDB TTIKI, portant ainsi le montant de sa participation à 100 % ;
- 1 000 actions pour 1 000 € de la SAS LILIH, portant ainsi le montant de sa participation à 100 % ;
- 500 parts sociales pour 500 € de la SCCV MALDAGARA, portant ainsi le montant de sa participation à 10 %.

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
1. Filiales											
POPLIDAYS S.A.S.	868 988 €	941 928 €	83,11 %	5 201 731 €	5 201 731 €	0 €	NC	13 695 831 €	2 845 983 €	2 077 718 €	Exercice clos le 30/09/2022
CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES	2 292 381 €	0 €	100 %	2 292 381 €	2 292 381 €	0 €	NC	9 435 186 €	593 597 €	0 €	Exercice clos le 31/12/2022
BHL	37 500 €	328 972 €	100 %	399 000 €	399 000 €	0 €	NC	4 336 240 €	508 751 €	0 €	Exercice clos le 31/12/2022
LE GARAGE DB	1 000 €	-98 292 €	100 %	135 550 €	135 550 €	0 €	NC	2 317 664 €	-166 165 €	0 €	Exercice clos le 31/12/2022
LILIH	1 000 €	0 €	100 %	1 000 €	1 000 €	28 160 €	NC	0 €	-6 104 €	0 €	Exercice clos le 31/12/2022

*Seules sont présentées dans ce tableau les participations majoritaires



2.1.5.1 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

Montant concernant les entreprises		
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	8 030 663 €	2 013 157 €
Créances clients et comptes rattachés	1 106 900 €	1 316 €
Autres créances	28 350 €	321 013 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 267 €	
Emprunts et dettes financières diverses	2 531 716 €	275 075 €
Charges financières	25 550 €	
Produits financiers	2 083 196 €	80 458 €

2.2 Actif circulant

2.2.1 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.1.1 Produits à recevoir

	Montant
Excédent de versement de CVAE	42 245 €
Total	42 245 €

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 35 773 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Crédit-bail et locations de véhicules pour 2 439 € ;
- Locations de matériel informatique pour 1 743 € ;
- Maintenance informatique pour 5 170 € ;
- Assurances pour 1 619 € ;
- Publicité pour 8 154 € ;
- Télécommunication pour 5 235 € ;
- Abonnements divers pour 2 652 € ;
- Autres charges d'exploitation diverses pour 8 761 €.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	36 246	706 797 €
Mouvements :		
.....		
Position fin de l'exercice	36 246	706 797 €

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	-	706 797
Réserves, primes et écarts	4 845 658	1 295 066	-	6 140 724
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 795 066	2 326 011	1 795 066	2 326 011
TOTAL	7 347 521	3 621 077	1 795 066	9 173 532

Le capital social est composé de 36 246 parts sociales de 19,50 € de valeur nominale. Il n'y pas eu de mouvement au cours de l'exercice.

2.3.3 Précisions sur d'autres dettes

2.3.3.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 950 €
Agios courus	69 €
Fournisseurs – Factures non parvenues	45 488 €
Congés provisionnés	76 098 €
Charges sociales provisionnées	32 855 €
Personnel	26 307 €
Sécurité sociale	107 868 €
Etat	8 321 €
Total	299 956 €

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	59 310	-	59 310
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 141 967	1 141 967	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 306	4 306	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	33 765	33 765
		Taxe sur la valeur ajoutée	16 197	16 197
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	42 245	42 245
	Groupe et associés	349 362	349 362	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	24 933	24 933	-
	Charges constatées d'avance	35 773	35 773	-
TOTAL		1 707 858	1 648 548	59 310

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	500 069	150 069	350 000	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 061 106	799 585	2 211 521	50 000
Emprunts et dettes financières divers		123 807	123 807	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		269 687	269 687	-	-
Personnel et comptes rattachés		117 276	117 276	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		293 032	293 032	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	192 488	192 488	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 162	25 162	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 251	5 251	-	-
Groupe et associés		2 816 518	-	2 816 518	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 433	1 433	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		7 405 829	1 977 790	5 378 039	50 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	619 954
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	31 534	-	31 534
- Biens	4 229 339	-	4 229 339
- Services			
Chiffre d'affaires net	4 260 872	-	4 260 872

2.5.2 Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 2 080 714 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 2 163 860 €, avec :
 - Intérêts des prêts aux filiales pour 21 142 €,
 - Dividendes perçus des filiales à hauteur de 2 142 718 €.
- Charges financières pour 83 146 €, avec :
 - Intérêts des emprunts contractés pour 54 855 €,
 - Intérêts liés aux comptes courants pour 24 235 €,
 - Charges financières diverses pour 4 056 €.

2.5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 4 949 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 5 333 €, avec :
 - Produits de cessions des éléments d'actifs pour 5 333 €.
- Charges exceptionnelles pour 384 €.

3 Autres informations

3.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

3.1.1 Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		15 073 €	15 073 €

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

-Taux d'actualisation : 3.50 %

-Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1.50 %

-Le coefficient de turnover retenu est estimé en fonction de l'âge : 4,90 entre 16 et 55 ans. Au-delà de 55 ans, le turnover est considéré comme nul.

-Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cet engagement n'est ni externalisé, ni comptabilisé.

3.1.2 Effectif moyen

	Effectif au 31/12/2022
Cadres	15
Techniciens et agents de maîtrise	34
Employés	11
Apprentis	9
TOTAL	69

3.1.3 Transferts de charges

Avantages en nature voiture	23 096 €
Indemnités journalières	3 574 €
Refacturations de frais et salaires	545 317 €
Aides à l'embauche	41 333 €
Remboursements prévoyance	2 973 €
Remboursements assurances	752 €
TOTAL	617 045 €