



Compte de résultat

D.H.I.

		France	Exportation	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	718 939		718 939	14 601
	Chiffre d'affaires net	718 939		718 939	14 601
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				5 150
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	2 855
	Autres produits				
	Total			718 944	22 606
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			144 503	33 601
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 051	10 811
	Salaires et traitements			392 694	92 232
	Charges sociales			179 417	46 469
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	7 096	11 586
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			1 067	2 664
	Total			742 831	197 365
Résultat d'exploitation		A		-23 887	-174 758
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		188 669	54 804
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			988 073	583 736
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			30 955	6 073
	Reprises sur provisions, transferts de charges				16 500
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 019 029	606 309
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 826	10 473
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			5 826	10 473
Résultat financier		D		1 013 203	595 835
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 177 985	475 881



Compte de résultat

D.H.I.

		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		328 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		26 815
	Total		354 815
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		130 178
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 226
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 140	
	Total	4 140	136 405
Résultat exceptionnel		F	
		-4 140	218 410
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		69 887	13 651
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 103 958	680 640
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		1 727
(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		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

D.H.I.

Société par actions simplifiée au capital de 315.600 euros
Siège social : ZA de Putillenea – 6 rue de Poutillenea - 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE 431 781 798

**COMPTES ANNUELS
AU 30 JUIN 2023**

(Exercice du 1^{er} juillet 2022 au 30 juin 2023)

**Certifiés conformes
Le Président**

DocuSigned by:

ADF6308D2F7C44A...



Bilan actif

D.H.I.

Actif			Au 30/06/2023			Au 30/06/2022
			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				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions	241 500	137 104	104 395	111 122
Actif circulant	Immobilisations financières ²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	7 007	6 594	412	781
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	248 507	143 699	104 807	111 904
	Divers	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	956 188		956 188	858 938
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
Actif circulant	Stocks	Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	956 188		956 188	858 938
		Total de l'actif immobilisé	1 204 696	143 699	1 060 996	970 843
	Créances ³⁾	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
Actif circulant	Divers	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	76 369		76 369	1 518
		Autres créances	1 495 459		1 495 459	1 036 746
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Créances clients	TOTAL	1 571 829		1 571 829	1 038 264
		Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	577 754		577 754	459 099
Actif circulant	Charges constatées d'avance	TOTAL	577 754		577 754	459 099
		Charges constatées d'avance	4 300		4 300	2 024
		Total de l'actif circulant	2 153 883		2 153 883	1 499 388
		Frais d'émission d'emprunts à étaler				
		Primes de remboursement des emprunts				
		Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		3 358 580	143 699	3 214 880	2 470 231
Actif circulant	Renvois :	(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)				
					1 417 370	1 021 009
	Clause de réserve de propriété					
		Immobilisations				
		Stocks				
		Créances clients				



Bilan passif

D.H.I.

Passif		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 315 600)	315 600	328 220
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 066	8 066
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	31 560	69 146
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 017 485	786 639
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 103 958	680 640
	Situation nette avant répartition	2 476 669	1 872 711
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	69 515	65 374
Total		2 546 184	1 938 085
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 846	144 063
	Emprunts et dettes financières divers (3)	281 041	281 430
	Total	378 888	425 494
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 362	6 480
	Dettes fiscales et sociales	241 755	37 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 251	43 001
	Autres dettes	438	20 121
	Instruments de trésorerie		
	Total	289 807	106 651
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		668 696	532 145
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 214 880	2 470 231
Dettes	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	123 652	419 276
	à moins d'un an	545 043	112 869
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



D.H.I.

S.A.S. au capital de 315 600 euros
ZA de Putillenea
6 rue de Poutillenea
64122 Urrugne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'assemblée générale de la société D.H.I. S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société D.H.I. S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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} juillet 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 30 juin 2023 s'établit à 956 188 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.

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

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.

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 16 novembre 2023

AEVISO S.A.S.

*Représentée par Maxime SAVOIE
Commissaire aux comptes*



Bilan actif

D.H.I.

Actif		Au 30/06/2023			Au 30/06/2022
		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			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions	241 500	137 104	104 395
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			111 122
		Autres immobilisations corporelles	7 007	6 594	412
		Immobilisations en cours			781
		Avances et acomptes			
		TOTAL	248 507	143 699	104 807
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			111 904
		Autres participations	956 188		956 188
		Créances rattachées à des participations			858 938
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	956 188	956 188	858 938
	Total de l'actif immobilisé		1 204 696	143 699	1 060 996
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	76 369	76 369	1 518
		Autres créances	1 495 459	1 495 459	1 036 746
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 571 829	1 571 829	1 038 264
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	577 754	577 754	459 099
		TOTAL	577 754	577 754	459 099
Actif circulant	Charges constatées d'avance		4 300	4 300	2 024
	Total de l'actif circulant		2 153 883	2 153 883	1 499 388
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		3 358 580	143 699	3 214 880
	Renvois :				
	(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)			1 417 370	1 021 009
Actif circulant	Clause de réserve de propriété	Immobilisations			
		Stocks			
		Créances clients			



Bilan passif

D.H.I.

Passif		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 315 600)	315 600	328 220
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 066	8 066
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	31 560	69 146
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 017 485	786 639
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 103 958	680 640
	Situation nette avant répartition	2 476 669	1 872 711
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	69 515	65 374
Total		2 546 184	1 938 085
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)	97 846	144 063
	Emprunts et dettes financières divers (3)	281 041	281 430
	Total	378 888	425 494
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 362	6 480
	Dettes fiscales et sociales	241 755	37 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 251	43 001
Autres dettes	Autres dettes	438	20 121
	Instruments de trésorerie		
Total		289 807	106 651
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		668 696	532 145
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 214 880	2 470 231
	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	123 652	419 276
	à moins d'un an	545 043	112 869
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

D.H.I.

		France	Exportation	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	718 939		718 939	14 601
	Chiffre d'affaires net	718 939		718 939	14 601
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				5 150
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	2 855
	Autres produits				
	Total			718 944	22 606
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			144 503	33 601
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 051	10 811
	Salaires et traitements			392 694	92 232
	Charges sociales			179 417	46 469
	Dotations d'exploitation			7 096	11 586
	• sur immobilisations amortissements provisions				
Charges financières	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			1 067	2 664
	Total			742 831	197 365
	Résultat d'exploitation A			-23 887	-174 758
	Bénéfice attribué ou perte transférée B			188 669	54 804
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Charges financières	Produits financiers de participations (4)			988 073	583 736
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			30 955	6 073
	Reprises sur provisions, transferts de charges				16 500
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 019 029	606 309
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 826	10 473
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			5 826	10 473
	Résultat financier D			1 013 203	595 835
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			1 177 985	475 881



Compte de résultat

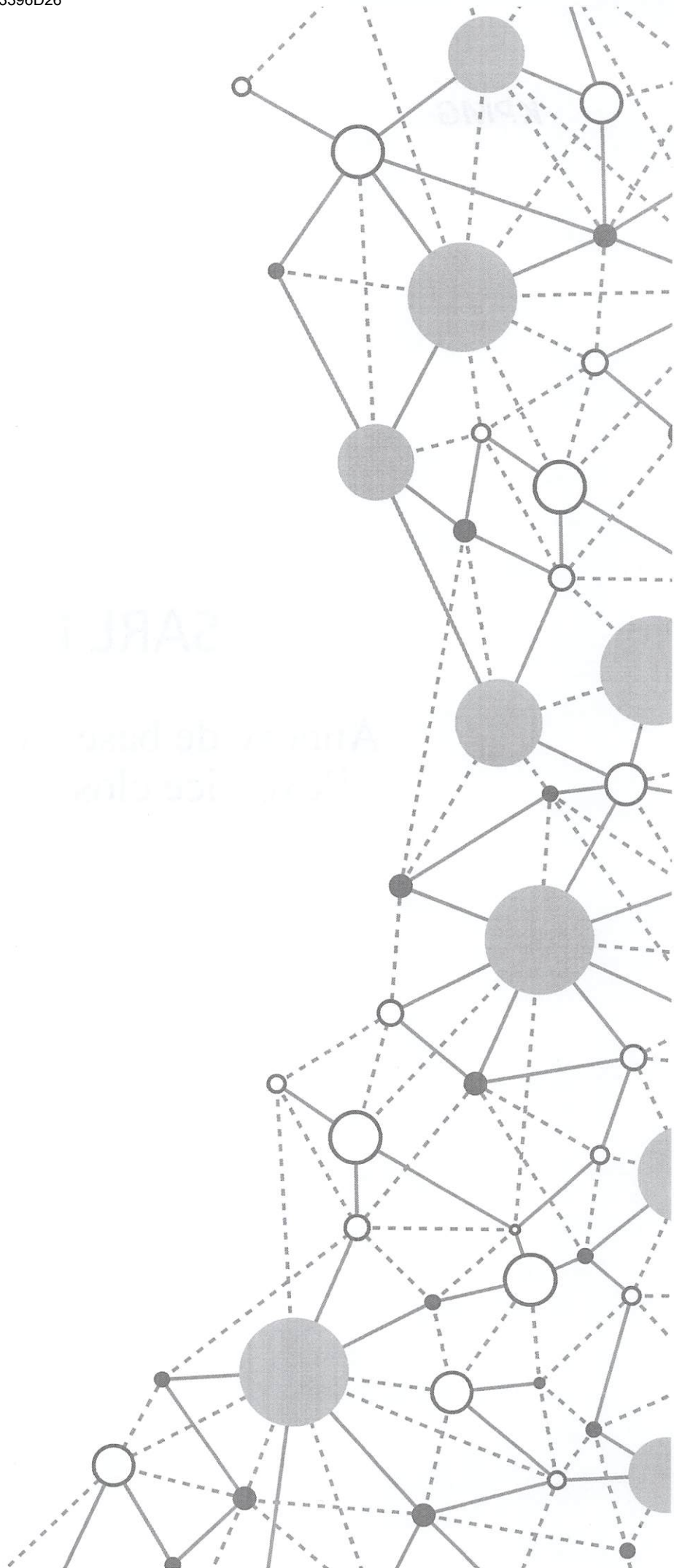
D.H.I.

		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		328 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		26 815
	Total		354 815
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		130 178
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 226
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 140	
	Total	4 140	136 405
Résultat exceptionnel		F	-4 140
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	69 887
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			1 103 958
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		1 727
(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		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



D.H.I.

Annexe





SARL D.H.I.

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 30/06/2023



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles	3
2.1.1.1. Amortissement	3
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3. Créances	6
2.2. Passif	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	10
3.1. Chiffre d'affaires	10
3.2. Quote-part des opérations faites en commun	10
3.3. Résultat financier	10
3.4. Résultat exceptionnel	11



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aux termes d'une délibération en date du 14 novembre 2022, l'assemblée générale mixte a décidé de réduire le capital social de 12 620 €, pour le ramener de 328 220 € à 315 600 €.

Au cours de l'exercice, la SAS DHI a également :

- souscrit à l'augmentation de capital de la SAS ARKUAN au moyen d'un versement en numéraire, d'un montant de 100 000 euros (175 actions de 5 € de valeur nominale chacune), portant ainsi le montant de sa participation à 5,15%.
- procédé à la liquidation de la SCI YOKO GARBI.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-01 du 20 Avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03.

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 au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.1.1. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 35 ans
Installations générales	Linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	100 000	-	2 750

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

— Mouvements principaux :

- Souscription à l'augmentation de capital de la SAS ARKUAN, au moyen d'un versement en numéraire de 100 000 €, portant ainsi le montant de sa participation à 5,15% ;
- Liquidation de la SCI YOKO GARBI en date du 16 février 2023 ;



Annexe aux comptes annuels

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	747 690 €	208 499 €
Clients et comptes rattachés	67 437 €	8 851 €
Autres créances	593 710 €	899 170 €
Emprunts et dettes financières divers	23 289 €	9 954 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 250 €	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 751 €	1 500 €
Charges financières	1 137 €	
Produits financiers	717 411 €	270 663 €

— Tableau des filiales et participations (tableau page suivante)



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. Participations											
HETZI	706 797 €	6 140 722 €	76,18%	698 439 €	698 439 €	356 897 €	0 €	4 260 872 €	2 326 011 €	380 897 €	RAS
POPLIDAYS	868 988 €	941 930 €	10,83%	93 959 €	93 959 €	0 €	0 €	13 695 831 €	2 845 983 €	270 663 €	RAS
JEPADHI	20 000 €	49 290 €	48%	9 600 €	9 600 €	70 005 €	0 €	0 €	120 430 €	312 000 €	RAS
LOBELIA	924 €	-86 242 €	20%	9 990 €	9 990 €	887 500 €	0 €	397 115 €	102 653 €	0 €	RAS



La société détient également des parts sociales de SCCV, 4 de ces SCCV ont des programmes en cours. Les autres ont déjà livré leur programme mais restent actives jusqu'à l'extinction des garanties.

2.1.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	76 369	76 369	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 560	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	1 492 880	75 510	1 417 370
	Débiteur divers	1 020	1 020	-
Charges constatées d'avance		4 300	4 300	-
TOTAL		1 576 129	158 759	1 417 370



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	328 220	-	12 620	315 600
Primes, réserves et écarts	863 851	680 640	487 380	1 057 111
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	680 640	1 103 958	680 640	1 103 958
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	65 375	4 140	-	69 515
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 938 086	1 788 738	1 180 640	2 546 184

Le capital est composé de 15 780 parts sociales de 20 euros de valeur nominale.

Aux termes d'une délibération en date du 14 novembre 2022, l'assemblée générale mixte a décidé de réduire le capital social de 12 620 €, pour le ramener de 328 220 € à 315 600 €.



2.2.2. Dettes financières et autres 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 établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	97 847	48 127	49 720	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	7 363	7 363	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 451	70 451	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	83 172	83 172	-	-
Impôts sur les bénéfices	56 684	56 684	-	-
TVA	22 016	22 016	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 432	9 432	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	40 251	-	40 251	-
Groupe et associés	281 041	247 798	33 243	-
Autres dettes	439	-	439	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	668 696	545 043	123 653	-



Annexe aux comptes annuels

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	51 761
Charges sociales provisionnées	24 955
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	252
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 940
Personnel	18 690
Sécurité sociale	20 809
Autres charges fiscales	1 161
Divers	-
TOTAL	123 568



3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	68 273	-	68 273
- Services	650 666	-	650 666
Chiffre d'affaires net	718 939	-	718 939

3.2. Quote-part des opérations faites en commun

Sur l'exercice, la quote-part du résultat des SCI de construction vente rattachée comptablement est de 188 669 €.

3.3. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 013 203 €.

Les produits financiers, d'un montant de 1 019 029 €, se composent :

- des dividendes perçus des filiales pour 988 074 € ;
- des intérêts de comptes courants pour 30 955 €.

Les charges financières, d'un montant de 5 826 €, se composent :

- d'intérêts d'emprunts pour 4 690 € ;
- d'intérêts des comptes courants pour 1 136 €.



3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de -4 140 €.

Les produits exceptionnels sont nuls.

Les charges exceptionnelles, d'un montant de 4 140 €, se composent essentiellement de la dotation aux amortissements dérogatoires.

D.H.I.

Société par actions simplifiée au capital de 315.600 euros
Siège social : ZA de Putillenea – 6 rue de Pouillenea - 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE 431 781 798

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1^{ER} DÉCEMBRE 2023**- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -****Deuxième résolution****Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

L'assemblée générale, sur proposition du Président, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, soit 1.103.958,34 euros, de la manière suivante :

- Aux associés (usufruitiers), à titre de dividende, à concurrence de..... 400.000,00 €
- Au compte "Autres réserves", à concurrence du solde, soit 703.958,34 €
Ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 1.721.443,42 euros

Soit un total affecté de..... 1.103.958,34 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 2.146.184,44 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée générale **reconnaît** avoir été informée que le dividende perçu sera assujetti, 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
AGM du 14.11.2022 (ex clos 30.06.2022)	-	-	-
AGOA 30.12.2021 (ex clos 30.06.2021)	-	-	-
AGOA 29.09.2020 (ex clos 31.12.2019)	100.000 €	100.000 €	-

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 1^{er} décembre 2023.

Certifiée conforme

Le Président

DocuSigned by:

ADF6308D2F7C44A...



D.H.I.

Annexe





SARL D.H.I.

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 30/06/2023



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles.....	3
2.1.1.1. Amortissement.....	3
2.1.2. Immobilisations financières.....	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.3. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres.....	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	10
3.1. Chiffre d'affaires.....	10
3.2. Quote-part des opérations faites en commun	10
3.3. Résultat financier.....	10
3.4. Résultat exceptionnel	11



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aux termes d'une délibération en date du 14 novembre 2022, l'assemblée générale mixte a décidé de réduire le capital social de 12 620 €, pour le ramener de 328 220 € à 315 600 €.

Au cours de l'exercice, la SAS DHI a également :

- souscrit à l'augmentation de capital de la SAS ARKUAN au moyen d'un versement en numéraire, d'un montant de 100 000 euros (175 actions de 5 € de valeur nominale chacune), portant ainsi le montant de sa participation à 5,15%.
- procédé à la liquidation de la SCI YOKO GARBI.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-01 du 20 Avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03.

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 au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.1.1. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 35 ans
Installations générales	Linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	100 000	-	2 750

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

— Mouvements principaux :

- Souscription à l'augmentation de capital de la SAS ARKUAN, au moyen d'un versement en numéraire de 100 000 €, portant ainsi le montant de sa participation à 5,15% ;
- Liquidation de la SCI YOKO GARBI en date du 16 février 2023 ;



— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	747 690 €	208 499 €
Clients et comptes rattachés	67 437 €	8 851 €
Autres créances	593 710 €	899 170 €
Emprunts et dettes financières divers	23 289 €	9 954 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 250 €	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 751 €	1 500 €
Charges financières	1 137 €	
Produits financiers	717 411 €	270 663 €

— Tableau des filiales et participations (tableau page suivante)



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						
<i>1. Participations</i>											
HETZI	706 797 €	6 140 722 €	76,18%	698 439 €	698 439 €	356 897 €	0 €	4 260 872 €	2 326 011 €	380 897 €	RAS
POPLIDAYS	868 988 €	941 930 €	10,83%	93 959 €	93 959 €	0 €	0 €	13 695 831 €	2 845 983 €	270 663 €	RAS
JEPADHI	20 000 €	49 290 €	48%	9 600 €	9 600 €	70 005 €	0 €	0 €	120 430 €	312 000 €	RAS
LOBELIA	924 €	-86 242 €	20%	9 990 €	9 990 €	887 500 €	0 €	397 115 €	102 653 €	0 €	RAS



La société détient également des parts sociales de SCCV, 4 de ces SCCV ont des programmes en cours. Les autres ont déjà livré leur programme mais restent actives jusqu'à l'extinction des garanties.

2.1.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		76 369	76 369	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 560	1 560	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 492 880	75 510	1 417 370
	Débiteur divers		1 020	1 020	-
Charges constatées d'avance		4 300	4 300	-	
TOTAL		1 576 129	158 759	1 417 370	



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	328 220	-	12 620	315 600
Primes, réserves et écarts	863 851	680 640	487 380	1 057 111
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	680 640	1 103 958	680 640	1 103 958
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	65 375	4 140	-	69 515
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 938 086	1 788 738	1 180 640	2 546 184

Le capital est composé de 15 780 parts sociales de 20 euros de valeur nominale.

Aux termes d'une délibération en date du 14 novembre 2022, l'assemblée générale mixte a décidé de réduire le capital social de 12 620 €, pour le ramener de 328 220 € à 315 600 €.



2.2.2. Dettes financières et autres 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 établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	97 847	48 127	49 720	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	7 363	7 363	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 451	70 451	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	83 172	83 172	-	-
Impôts sur les bénéfices	56 684	56 684	-	-
TVA	22 016	22 016	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 432	9 432	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	40 251	-	40 251	-
Groupe et associés	281 041	247 798	33 243	-
Autres dettes	439	-	439	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	668 696	545 043	123 653	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	51 761
Charges sociales provisionnées	24 955
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	252
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 940
Personnel	18 690
Sécurité sociale	20 809
Autres charges fiscales	1 161
Divers	-
TOTAL	123 568



3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	68 273	-	68 273
- Services	650 666	-	650 666
Chiffre d'affaires net	718 939	-	718 939

3.2. Quote-part des opérations faites en commun

Sur l'exercice, la quote-part du résultat des SCI de construction vente rattachée comptablement est de 188 669 €.

3.3. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 013 203 €.

Les produits financiers, d'un montant de 1 019 029 €, se composent :

- des dividendes perçus des filiales pour 988 074 € ;
- des intérêts de comptes courants pour 30 955 €.

Les charges financières, d'un montant de 5 826 €, se composent :

- d'intérêts d'emprunts pour 4 690 € ;
- d'intérêts des comptes courants pour 1 136 €.



3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de -4 140 €.

Les produits exceptionnels sont nuls.

Les charges exceptionnelles, d'un montant de 4 140 €, se composent essentiellement de la dotation aux amortissements dérogatoires.