

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	116 210		116 210	31 533
	- Services	3 940 068		3 940 068	4 229 338
	Chiffre d'affaires net	4 056 278		4 056 278	4 260 872
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			23 856	617 045
	Autres produits			2 491	4 260
	Total			4 082 627	4 882 178
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 383 858	2 221 275
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 041	105 066
	Salaires et traitements			522 183	1 453 744
	Charges sociales			170 749	611 236
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations		amortissements	120 674	96 012
	• sur actif circulant		provisions		
	• pour risques et charges				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			2 117	7 172
	Total			4 219 624	4 494 508
	Résultat d'exploitation	A		-136 997	387 669
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		188 669	24 661
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 012 761	2 142 718
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			39 119	21 141
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 051 881	2 163 860
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			65 093	83 146
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			65 093	83 146
	Résultat financier	D		2 986 788	2 080 713
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	3 038 460
					2 493 045

HETZI SAS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 166	5 333
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 166	5 333
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298	384
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	298	384
Résultat exceptionnel		F	
		867	4 948
Participation des salariés aux résultats		G	16 307
Impôt sur les bénéfices		H	155 676
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 076 329	2 326 011
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	144 822	150 712
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			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	420 857	155 880	264 977	300 294
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	420 857	155 880	264 977	300 294
		Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	369 985	163 678	206 306	231 395
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	379 894	172 596	207 297	232 386
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	10 053 858		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	59 400		59 400	59 310	
	TOTAL	10 113 258		10 113 258	10 113 168	
Total de l'actif immobilisé			10 914 010	328 476	10 585 533	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 ⁽³⁾	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				5 000
		Clients et comptes rattachés	56 747		56 747	1 141 966
		Autres créances	5 116 886		5 116 886	470 807
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	5 173 633		5 173 633	1 612 774	
	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	1 000 000		1 000 000		
	Disponibilités	3 235 343		3 235 343	4 279 964	
Charges constatées d'avance			50 590		50 590	35 772
Total de l'actif circulant			9 459 567		9 459 567	5 933 512
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			20 373 578	328 476	20 045 101	16 579 362
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)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	70 679
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 698 435	4 872 424
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 076 329	2 326 011
	Situation nette avant répartition	11 749 862	9 173 532
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		11 749 862	9 173 532
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)	2 614 071	3 561 175
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 005 223	2 940 325
	Total	7 619 294	6 501 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 593	269 686
	Dettes fiscales et sociales	308 816	627 958
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	5 251
	Autres dettes	101 284	1 432
	Instruments de trésorerie		
	Total	675 945	904 329
Total des dettes et des produits constatés d'avance		8 295 239	7 405 830
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		20 045 101	16 579 362
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	1 610 514	5 428 039
	à moins d'un an	6 684 725	1 977 790
(3) dont emprunts participatifs			

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 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2023 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.

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.821-55 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 31 mai 2024



AEVISO S.A.S.

*Représentée par Maxime SAVOIE
Commissaire aux comptes*

HETZI SAS

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		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	420 857	155 880	264 977
		Fonds commercial (1)			300 294
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	420 857	155 880	264 977
	Immobilisations corporelles	Terrains	990		990
		Constructions	8 918	8 918	
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	369 985	163 678	206 306
		Immobilisations en cours			231 395
		Avances et acomptes			
		TOTAL	379 894	172 596	207 297
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	10 053 858		10 053 858
		Créances rattachées à des participations		10 053 858	
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	59 400		59 310
		TOTAL	10 113 258		10 113 258
Total de l'actif immobilisé		10 914 010	328 476	10 585 533	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			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes			5 000
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	56 747	56 747	1 141 966
		Autres créances	5 116 886	5 116 886	470 807
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	5 173 633	5 173 633	1 612 774
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie	1 000 000	1 000 000	
		Disponibilités	3 235 343	3 235 343	4 279 964
		TOTAL	4 235 343	4 235 343	4 279 964
Charges constatées d'avance		50 590		50 590	35 772
Total de l'actif circulant		9 459 567		9 459 567	5 933 512
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		20 373 578	328 476	20 045 101	16 579 362
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)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

HETZI SAS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	70 679
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 698 435	4 872 424
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 076 329	2 326 011
	Situation nette avant répartition	11 749 862	9 173 532
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		11 749 862	9 173 532
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)	2 614 071	3 561 175
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 005 223	2 940 325
	Total	7 619 294	6 501 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 593	269 686
	Dettes fiscales et sociales	308 816	627 958
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 251	5 251
	Autres dettes	101 284	1 432
	Instruments de trésorerie		
Total		675 945	904 329
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		8 295 239	7 405 830
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		20 045 101	16 579 362
	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	1 610 514	5 428 039
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	6 684 725	1 977 790
	(3) dont emprunts participatifs		

HETZI SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	116 210		116 210	31 533
	- Services	3 940 068		3 940 068	4 229 338
	Chiffre d'affaires net	4 056 278		4 056 278	4 260 872
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			23 856	617 045
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 491	4 260
	Autres produits				
	Total			4 082 627	4 882 178
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 383 858	2 221 275
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 041	105 066
	Salaires et traitements			522 183	1 453 744
	Charges sociales			170 749	611 236
				120 674	96 012
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			2 117	7 172
	Total			4 219 624	4 494 508
	Résultat d'exploitation	A		-136 997	387 669
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		188 669	24 661
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 012 761	2 142 718
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			39 119	21 141
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 051 881	2 163 860
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			65 093	83 146
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			65 093	83 146
	Résultat financier	D		2 986 788	2 080 713
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		3 038 460	2 493 045

HETZI SAS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 166	5 333
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 166	5 333
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298	384
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	298	384
Résultat exceptionnel		F	
		867	4 948
Participation des salariés aux résultats		G	16 307
Impôt sur les bénéfices		H	155 676
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 076 329	2 326 011
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	144 822	150 712
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS HETZI SAS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

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 incorporelles et corporelles.....	3
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.2.1.2. Poste du bilan relatifs aux filiales et participations	5
2.1.3. Produits à recevoir	5
2.1.4. Charges constatées d'avance	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Capital social.....	8
2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	11
3.2. Résultat financier	11
3.3. Résultat exceptionnel	11
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations	12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
5.2. Effectif moyen	13
5.3. Transferts de charges	13
5.4. Engagements donnés et reçus	13
5.4.1. Engagements donnés	13
5.4.2. Engagements reçus.....	14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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 incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Autres immobilisations incorporelles		44 237		
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 971	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	13 060	-	-

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Prêts et autres immobilisations financières	-	90	-	-

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
POPLIDAYS SAS	868 988 €	83,11 %	5 201 731 €	5 201 731 €	15 607 253 €	0 €
	1 287 914 €	2 493 262 €			3 091 517 €	NC
	Observation : Exercice clos le 30/09/2023					
CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES	2 292 381 €	100 %	2 292 381 €		7 711 956 €	2 049 636 €
	93 597 €	500 000 €	2 292 381 €		-1 201 621 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
BHL	37 500 €	100 %	399 000 €		1 751 088 €	52 238 €
	837 725 €	0 €	399 000 €		59 909 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
LE GARAGE DB	1 000 €	100 %	135 550 €		963 612 €	417 579 €
	-264 456 €	0 €	135 550 €		-518 162 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
GDB TTIKI	1 000 €	100 %	1 000 €		345 218€	80 790 €
	0€	0 €	1 000€		-76 219€	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
LILIH	1 000 €	100 %	1 000 €		87 994 €	547 706 €
	-6 105 €	0 €	1 000 €		-424 561 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					

2.1.2.1.2. Poste 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	24 419 €	8 821 €
Autres créances	3 166 181 €	1 763 091 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350 €	
Emprunts et dettes financières diverses	3 986 725 €	885 585 €
Charges financières	30 €	
Produits financiers	2 995 847 €	31 717 €

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Etat remboursement CVAE	5 914
Divers	-
TOTAL	5 914

2.1.4. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 50 591 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Locations de matériel informatique pour 1 739 € ;
- Maintenance informatique pour 10 675€ ;
- Assurances pour 1 619 € ;
- Publicité pour 16 563 € ;
- Télécommunication pour 650 € ;
- Abonnements divers pour 10 579 € ;
- Autres charges d'exploitation diverses pour 8 766€.

2.1.6. 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		59 400	-	59 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		56 747	56 747	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21	21	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	86 347	86 347	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	74 034	74 034	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	5 914	5 914	-
	Groupes et associés		4 929 272	4 929 272	-
	Débiteur divers		21 298	21 298	-
Charges constatées d'avance		50 591	50 591	-	
TOTAL		5 283 624	5 224 224	59 400	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	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 €

2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	-	706 797
Primes, réserves et écarts	6 140 724	1 826 011	-	7 966 735
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 326 011	3 076 330	2 326 011	3 076 330
TOTAL	9 173 532	4 902 341	2 326 011	11 749 862

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.

2.2.2. 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	350 042	150 042	200 000	-
- A + d'1 à l'origine	2 264 029	853 514	1 410 515	-
Emprunts et dettes financières Divers	123 677	123 677	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	260 594	260 594	-	-
Personnel et comptes rattachés	46 353	46 353	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	179 350	179 350	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	76 186	76 186	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 927	6 927	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	5 251	5 251	-	-
Groupe et associés	4 881 546	4 881 546	-	-
Autres dettes	101 284	101 284	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	8 295 240	6 684 725	1 610 515	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	41 122
Charges sociales provisionnées	13 888
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 507
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	42
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	79 640
RRR à accorder, avoirs à établir	99 851
Participation des salariés	671
Personnel	3 750
Sécurité sociale	81 396
Autres charges fiscales	4 152
Divers	-
TOTAL	327 020

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	116 210	-	116 210
- Services	3 940 069	-	3 940 069
Chiffre d'affaires net	4 056 279	-	4 056 279

3.2. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 2 986 788 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 3 051 881 €, avec :
 - o Intérêts des prêts aux filiales pour 14 802 €,
 - o Intérêts de placements pour 24 318 €
 - o Dividendes perçus des filiales à hauteur de 3 012 761 €.
- Charges financières pour 65 093 €, avec :
 - o Intérêts des emprunts contractés pour 65 064 €,
 - o Intérêts liés aux comptes courants pour 29 €,

3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 868 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 1 167 €, avec :
 - o Produits de cessions des éléments d'actifs pour 1 167€.
- Charges exceptionnelles pour 299 €.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	3 038 461	868
Impôts : Crédit impôt mécénat	12 169	-
Produit d'intégration fiscale	24 832	-
Résultat après impôts	3 075 462	868

La société Hetzi fait partie depuis le 1er Janvier 2023 d'un groupe d'intégration dont elle est la société mère. Il n'y a pas eu d'impôt au niveau du groupe au titre de 2023.

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	19 359	19 359

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 : 3.10 %
- 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.

5.2. Effectif moyen

	Effectif au 31/12/2023
Cadres	4
Techniciens et agents de maîtrise	3
Employés	6
Apprentis	3
TOTAL	16

5.3. Transferts de charges

Avantages en nature voiture	3 131 €
Indemnités journalières	226 €
Aides à l'embauche	20 500 €
TOTAL	23 857 €

5.4. Engagements donnés et reçus

5.4.1. Engagements donnés

Prêt de Société Générale (600 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Société Générale (840 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Crédit Mutuel (350 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de :

- LE GARAGE DB
- CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES
- GDB TTIKI

5.4.2. Engagements reçus

Prêt de Société Générale (110 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

Prêt de Société Générale (450 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

Assemblée générale ordinaire annuelle du 17 juin 2024

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -

Deuxième résolution

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 3.076.329,66 euros, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves", en intégralité, soit 3.076.329,66 €
Ce qui porte le solde de ce compte à 9.774.765,45 euros.

Soit un total affecté de 3.076.329,66 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 11.749.862,05 euros.

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 31.12.2022	500.000 €	119.102,80 €	380.897,20 €
Ex clos 31.12.2021	500.000 €	119.102,80 €	380.897,20 €
Ex clos 31.12.2020	-	-	-

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 17 juin 2024.

Certifiée conforme.

D.H.I.
Présidente
Par M. Daniel HIRIBARREN

DocuSigned by:

ADF6308D2F7C44A...

SAS HETZI SAS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

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 incorporelles et corporelles.....	3
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.2.1.2. Poste du bilan relatifs aux filiales et participations	5
2.1.3. Produits à recevoir	5
2.1.4. Charges constatées d'avance.....	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Capital social.....	8
2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	11
3.2. Résultat financier	11
3.3. Résultat exceptionnel	11
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations.....	12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	12
5.2. Effectif moyen	13
5.3. Transferts de charges	13
5.4. Engagements donnés et reçus	13
5.4.1. Engagements donnés	13
5.4.2. Engagements reçus.....	14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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 incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Autres immobilisations incorporelles		44 237		
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 971	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	13 060	-	-

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Prêts et autres immobilisations financières	-	90	-	-

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
POPLIDAYS SAS	868 988 €	83,11 %	5 201 731 €	5 201 731 €	15 607 253 €	0 €
	1 287 914 €	2 493 262 €			3 091 517 €	NC
	Observation : Exercice clos le 30/09/2023					
CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES	2 292 381 €	100 %	2 292 381 €	2 292 381 €	7 711 956 €	2 049 636 €
	93 597 €	500 000 €			-1 201 621 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
BHL	37 500 €	100 %	399 000 €	399 000 €	1 751 088 €	52 238 €
	837 725 €	0 €			59 909 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
LE GARAGE DB	1 000 €	100 %	135 550 €	135 550 €	963 612 €	417 579 €
	-264 456 €	0 €			-518 162 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
GDB TTIKI	1 000 €	100 %	1 000 €	1 000 €	345 218 €	80 790 €
	0 €	0 €			-76 219 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					
LILIH	1 000 €	100 %	1 000 €	1 000 €	87 994 €	547 706 €
	-6 105 €	0 €			-424 561 €	NC
	Observation : Exercice clos le 31/12/2023					

2.1.2.1.2. Poste 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	24 419 €	8 821 €
Autres créances	3 166 181 €	1 763 091 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350 €	
Emprunts et dettes financières diverses	3 986 725 €	885 585 €
Charges financières	30 €	
Produits financiers	2 995 847 €	31 717 €

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Etat remboursement CVAE	5 914
Divers	-
TOTAL	5 914

2.1.4. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 50 591 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Locations de matériel informatique pour 1 739 € ;
- Maintenance informatique pour 10 675€ ;
- Assurances pour 1 619 € ;
- Publicité pour 16 563 € ;
- Télécommunication pour 650 € ;
- Abonnements divers pour 10 579 € ;
- Autres charges d'exploitation diverses pour 8 766€.

2.1.6. 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		59 400	-	59 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		56 747	56 747	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21	21	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	86 347	86 347	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	74 034	74 034	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	5 914	5 914	-
	Groupes et associés		4 929 272	4 929 272	-
	Débiteur divers		21 298	21 298	-
Charges constatées d'avance		50 591	50 591	-	
TOTAL		5 283 624	5 224 224	59 400	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	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 €

2.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	-	706 797
Primes, réserves et écarts	6 140 724	1 826 011	-	7 966 735
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 326 011	3 076 330	2 326 011	3 076 330
TOTAL	9 173 532	4 902 341	2 326 011	11 749 862

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.

2.2.2. 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	350 042	150 042	200 000	-
- A + d'1 à l'origine	2 264 029	853 514	1 410 515	-
Emprunts et dettes financières Divers	123 677	123 677	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	260 594	260 594	-	-
Personnel et comptes rattachés	46 353	46 353	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	179 350	179 350	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	76 186	76 186	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 927	6 927	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	5 251	5 251	-	-
Groupe et associés	4 881 546	4 881 546	-	-
Autres dettes	101 284	101 284	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	8 295 240	6 684 725	1 610 515	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	41 122
Charges sociales provisionnées	13 888
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 507
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	42
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	79 640
RRR à accorder, avoirs à établir	99 851
Participation des salariés	671
Personnel	3 750
Sécurité sociale	81 396
Autres charges fiscales	4 152
Divers	-
TOTAL	327 020

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	116 210	-	116 210
- Services	3 940 069	-	3 940 069
Chiffre d'affaires net	4 056 279	-	4 056 279

3.2. Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 2 986 788 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 3 051 881 €, avec :
 - o Intérêts des prêts aux filiales pour 14 802 €,
 - o Intérêts de placements pour 24 318 €
 - o Dividendes perçus des filiales à hauteur de 3 012 761 €.
- Charges financières pour 65 093 €, avec :
 - o Intérêts des emprunts contractés pour 65 064 €,
 - o Intérêts liés aux comptes courants pour 29 €,

3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 868 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 1 167 €, avec :
 - o Produits de cessions des éléments d'actifs pour 1 167€.
- Charges exceptionnelles pour 299 €.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	3 038 461	868
Impôts : Crédit impôt mécénat	12 169	-
Produit d'intégration fiscale	24 832	-
Résultat après impôts	3 075 462	868

La société Hetzi fait partie depuis le 1er Janvier 2023 d'un groupe d'intégration dont elle est la société mère. Il n'y a pas eu d'impôt au niveau du groupe au titre de 2023.

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	19 359	19 359

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 : 3.10 %
- 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.

5.2. Effectif moyen

	Effectif au 31/12/2023
Cadres	4
Techniciens et agents de maîtrise	3
Employés	6
Apprentis	3
TOTAL	16

5.3. Transferts de charges

Avantages en nature voiture	3 131 €
Indemnités journalières	226 €
Aides à l'embauche	20 500 €
TOTAL	23 857 €

5.4. Engagements donnés et reçus

5.4.1. Engagements donnés

Prêt de Société Générale (600 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Société Générale (840 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

Prêt de Crédit Mutuel (350 k€ à l'origine) :

- Prêt garanti par l'état

La société HETZI a apporté la garantie caution solidaire de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de :

- LE GARAGE DB
- CARMEN TRANSACTIONS IMMOBILIERES
- GDB TTIKI

5.4.2. Engagements reçus

Prêt de Société Générale (110 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI

Prêt de Société Générale (450 k€ à l'origine) :

- Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apporté par DHI