

HC
Société par actions simplifiée au capital de 31.037.000 euros
Siège social : 47 Quai du Verdanson – 34000 Montpellier
499 752 293 RCS MONTPELLIER

La « **Société** »

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Certifiés conformes à l'original par le Président

M. Alain CLAUSEL
Président de la Société



Désignation de l'entreprise : SAS HC										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	828 884	FH		FI	828 884	851 155			
		FJ	828 884	FK		FL	828 884	851 155			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	27 390	848			
	Autres produits (1) (11)					FQ	308	69			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	856 582	852 071			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS				
	Variation de stock (marchandises) *						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	819 681	951 686		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	23 001	17 566		
	Salaires et traitements *						FY				
	Charges sociales (10)						FZ				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	366 454	370 147			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GB		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC		16 251
			Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	1 340	26		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	1 210 476	1 355 677		
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	(353 894)	(503 605)	
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	27 302			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	984 823	603 256		
	Différences positives de change						GM	2 109 733	5 272 914		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	345 082			
	Total des produits financiers (V)						GO	1 422 311	225 667		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	4 889 251	6 101 837		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	488 351	2 109 733		
	Différences négatives de change						GR	249 063	1 262 955		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	333 868			
	Total des charges financières (VI)						GT				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	1 071 283	3 372 688			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	3 817 968	2 729 149			
						GW	3 464 074	2 225 544			

Désignation de l'entreprise SAS HC				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	454	262		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	454	262		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 138			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	17 838	4 460		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	18 976	4 460		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(18 522)	(4 198)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	226 899	157 011		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 746 287	6 954 170		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 527 634	4 889 835		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	3 218 654	2 064 335		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY			
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		HP			
			{ - Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	26 400		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6			A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7			A8			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
		regul comptes				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	penalités					454		
	amt dérogatoire				1 138			
					17 838			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HC
Société par actions simplifiée au capital de 31.037.000 euros
Siège social : 47 Quai du Verdanson – 34000 Montpellier
499 752 293 RCS MONTPELLIER

La « **Société** »

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Certifiés conformes à l'original par le Président

M. Alain CLAUSEL
Président de la Société



Désignation de l'entreprise : SAS HC			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 47 Quai du Verdanson			Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 4 9 9 7 5 2 2 9 3 0 0 0 2 1			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 30062024					
			N-1 30062023					
			Brut 1					
			Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	1 207 202	AC	1 207 202	1 207 202	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	9 495 359	AQ	3 989 827	5 505 532	5 863 030
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	76 114	AU	48 716	27 399	34 910
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	5 291 356	CV		5 291 356	4 291 356
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	77 703	BC		77 703	50 401
		Autres titres immobilisés	BD	4 000 000	BE		4 000 000	3 954 573
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TO TAL (II)			BJ	20 147 735	BK	4 038 543	16 109 192	15 401 473
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 367	BW		2 367	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	92 018	BY	24 935	67 083	13 303
		Autres créances (3)	BZ	4 144 393	CA		4 144 393	2 230 922
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	84 488 316	CE	488 351	83 999 965	78 162 397
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 124 002	CG		2 124 002	889 094	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 313	CI		1 313	1 221	
	TO TAL (III)	CJ	90 852 408	CK	513 286	90 339 122	81 296 937	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)			CO	111 000 144	1A	4 551 829	106 448 315	96 698 409
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété: *			Immobilisations :			Stocks :		
						Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS HC			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :31 037 000.....)		DA	31 037 000	31 037 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	3 103 700	3 103 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	38 674 877	36 610 542
	Report à nouveau		DH	5 000 000	5 000 000
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	3 218 654	2 064 335
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	22 298	4 460
	TO TAL (I)		DL	81 056 528	77 820 037
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TO TAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	23 024 315	15 823 876
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 946 517	2 137 244
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	98 455	65 433
	Dettes fiscales et sociales		DY	119 742	17 718
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	202 757	834 101
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TO TAL (IV)		EC	25 391 786	18 878 373	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	106 448 315	96 698 409	
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	23 438 157	16 349 246
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	20 492 978	12 729 910	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

HC
Société par actions simplifiée au capital de 31.037.000 euros
Siège social : 47 Quai du Verdanson – 34000 Montpellier
499 752 293 RCS MONTPELLIER

(La « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 30 septembre,
A 18 heures.

Au siège social de la Société,

[...]

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 310.370 actions sur les 310.370 actions composant le capital social de la Société.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

[...]

- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024 ;

[...]

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024)

Après avoir pris connaissance (i) des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024, (ii) du rapport de gestion établi par le président de la Société sur la situation et l'activité de la Société pendant l'exercice clos le 30 juin 2024 et les comptes dudit exercice, et (iii) du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice de sa mission et les comptes dudit exercice,

Approuve la proposition d'affectation du résultat présentée par le Président,

Décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 3.218.654 euros comme suit :

Origine

– **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** **3.218.654 €**

Affectation

– En totalité au compte « autres réserves » **3.218.654 €**
s'élevant ainsi à 41.893.531 €

La somme de 5.000.000 euros figurant au compte « report à nouveau » est laissée en report à nouveau.

↓

Rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2023	0	1.675.998 €	0
30 juin 2022	0	0	0
30 juin 2021	0	0	0

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

[...]

QUATRIEME RESOLUTION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée Générale,

Donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes, et plus particulièrement à M^e Henri de Crozals, SCP Doria Avocats - 23 Bis Rue Maguelone, 34000 Montpellier, à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité, dépôt et autres qu'il appartiendra.

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

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

M. Alain CLAUSEL
Président de la Société





KPMG AUDIT SUD-EST SAS
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc - Boulevard
Jacques Saadé
13002 Marseille

HC SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

HC SAS

47 Quai du Verdanson CS 15179 34090 MONTPELLIER

KPMG Audit Sud-Est, société de commissaires aux comptes
rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Aix – Bastia.

Société française membre du réseau KPMG constitué de
cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited,
une société de droit anglais (private company limited by
guarantee).

Société par actions simplifiée

Siège social :

Le Mirabeau

4 quai d'Arenc - Boulevard Jacques

Saadé

13002 Marseille

Capital social : 200 000 €

512 802 729 RCS Marseille



KPMG AUDIT SUD-EST SAS
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc - Boulevard
Jacques Saadé
13002 Marseille

HC SAS

47 Quai du Verdanson CS 15179 34090 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'assemblée générale de la société HC SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HC SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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 1er juillet 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 vous informons que les appréciations les plus importantes

KPMG Audit Sud-Est, société de commissaires aux comptes
rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Aix – Bastia.

Société française membre du réseau KPMG constitué de
cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited,
une société de droit anglais (private company limited by
guarantee).

Société par actions simplifiée

Siège social :
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc - Boulevard Jacques
Saadé
13002 Marseille
Capital social : 200 000 €
512 802 729 RCS Marseille



auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.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.

Montpellier, le 19 septembre 2024

KPMG AUDIT SUD-EST SAS

Nicolas BLASQUEZ

Associé

HC SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 207 202		1 207 202	1 207 202
	Constructions	9 495 359	3 989 827	5 505 532	5 863 030
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 114	48 716	27 399	34 910
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 291 356		5 291 356	4 291 356
	Créances rattachées à des participations	77 703		77 703	50 401
	Autres titres immobilisés	4 000 000		4 000 000	3 954 573
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		20 147 735	4 038 543	16 109 192	15 401 473
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 367		2 367	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 018	24 935	67 083	13 303
	Autres créances	4 144 393		4 144 393	2 230 922
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	84 488 316	488 351	83 999 965	78 162 397
	DISPONIBILITES	2 124 002		2 124 002	889 094
	Charges constatées d'avance	1 313		1 313	1 221
	TOTAL (III)	90 852 408	513 286	90 339 122	81 296 937
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		111 000 144	4 551 829	106 448 315	96 698 409

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

50 401

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	31 037 000	31 037 000
	RESERVES		
	Réserve légale	3 103 700	3 103 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	38 674 877	36 610 542
	Report à nouveau	5 000 000	5 000 000
	Résultat de l'exercice	3 218 654	2 064 335
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	22 298	4 460
	Total des capitaux propres	81 056 528	77 820 037
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 024 315	15 823 876
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 946 517	2 137 244
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 455	65 433
	Dettes fiscales et sociales	119 742	17 718
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	202 757	834 101
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	25 391 786	18 878 373
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	106 448 315	96 698 409
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 218 653,65	2 064 335,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		23 438 157	16 349 246
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		20 492 978	12 729 910
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	828 884		828 884	851 155
	Montant net du chiffre d'affaires	828 884		828 884	851 155
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 390	848
	Autres produits			308	69
	Total des produits d'exploitation (1)			856 582	852 071
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			819 681	951 686
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 001	17 566
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			366 454	370 147
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				16 251
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 340	26
	Total des charges d'exploitation (2)			1 210 476	1 355 677
RESULTAT D'EXPLOITATION				(353 894)	(503 605)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(353 894)	(503 605)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	27 302	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	984 823	603 256
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 109 733	5 272 914
	Différences positives de change	345 082	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 422 311	225 667
Total des produits financiers		4 889 251	6 101 837
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	488 351	2 109 733
	Intérêts et charges assimilées (4)	249 063	1 262 955
	Différences négatives de change	333 868	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 071 283	3 372 688
RESULTAT FINANCIER		3 817 968	2 729 149
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 464 074	2 225 544
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	454	262
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	454	262
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 138	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 838	4 460
	Total des charges exceptionnelles	18 976	4 460
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(18 522)	(4 198)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		226 899	157 011
TOTAL DES PRODUITS		5 746 287	6 954 170
TOTAL DES CHARGES		2 527 634	4 889 835
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 218 654	2 064 335

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **106 448 315 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 746 287 euros** et un total **charges** de **2 527 634 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 218 654 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

Depuis le 01/07/2023, la société est tête de groupe d'intégration fiscale. Le groupe se compose de 4 filiales pour l'exercice clos le 30/06/2024. Au titre de tête de groupe, la société comptabilise, d'une part, le produit d'impôt en provenance des filiales intégrées et, d'autre part, la charge d'impôt au niveau du groupe fiscal.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Il n'y a pas d'obligation pour la société tête de groupe de reverser, pendant la période d'intégrationb comme en cas de sortie du groue d'une filiale, les déficits fiscaux réalisés par cette dernière et utilisés par le groupe. De ce fait, la société n'a constaté aucune provision à ce titre.

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 207 202					1 207 202
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	9 495 359					9 495 359
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	53 554		1 444			54 998
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	21 117					21 117
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 777 232		1 444			10 778 676
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 341 757		1 027 302			5 369 060
	Autres titres immobilisés	4 000 000					4 000 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 341 757		1 027 302			9 369 060
TOTAL		19 118 989		1 028 746			20 147 735

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 632 329	357 498		3 989 827
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 961	5 961		31 922
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 799	2 995		16 794
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 672 089	366 454		4 038 543
TOTAL		3 672 089	366 454		4 038 543

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 460	17 838		22 298
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	4 460	17 838		22 298
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	45 427		45 427	
	Sur stocks et en-cours	25 925		990	24 935
	Sur comptes clients	2 064 306	488 351	2 064 306	488 351
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 135 657	488 351	2 110 723	513 286
TOTAL GENERAL		2 140 117	506 189	2 110 723	535 584

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	488 351 17 838	990 2 109 733	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	77 703		77 703
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	28 517	28 517	
	Autres créances clients	63 501	63 501	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 872	10 872	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 840 564	3 840 564	
	Débiteurs divers	292 957	292 957	
	Charges constatées d'avances	1 313	1 313	
TOTAL DES CREANCES		4 315 427	4 237 723	77 703
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	20 492 978	20 492 978		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 531 337	577 708	1 211 973	741 656
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	117 449	117 449		
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 455	98 455		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	70 575	70 575		
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 580	14 580		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 587	34 587		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 829 069	1 829 069		
	Autres dettes	202 757	202 757		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		25 391 786	23 438 157	1 211 973	741 656
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 002			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		562 297			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		24 870
Autres créances clients		24 870
FACT. A ETABLIR	24 870	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		124 051
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		46 383
<i>INT_R_TS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>2 213</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>44 171</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 080
<i>FACT.NON PARV. -FRSS</i>	<i>43 080</i>	
Dettes fiscales et sociales		34 587
<i>ETAT - AUTRES CHARGES _ PAYER</i>	<i>34 587</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 313
Assurances areas	01/07/2024 30/11/2024	1 233	
Assurances areas	01/07/2024 31/08/2024	80	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 313

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		310 370,00	100,0000	31 037 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		310 370,00	100,0000	31 037 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS C IMMO			1 320 907	100,00	(390 648)
SAS 47 QUAI DU VERDANSON			(808 614)	99,00	(119 972)
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS SACLAY INVESTISSEMENTS			1 022 222	28,48	(387 905)
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties HYPOTHEQUE EN RANG 1 EN PLEINE PROPRIETE POUR 3 970 000 EUROS PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS EN RANG 1 A EGALITE AVEC BE HYPOTHEQUE EN RANG 1 EN PLEINE PROPRIETE PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS EN RANG 1 ET FRAIS ACCES DE 2		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements HYPOTHEQUE LEGALE SPECIALE DE PRETEUR DE DENIERS 550 800€ DELEGATION DE PAIEMENT 550 800€		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		454
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR</i>	<i>454</i>	454
Total des charges exceptionnelles		18 976
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITE</i>	<i>1 138</i>	1 138
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOTATIONS AUX AMORT. DEROGATOIRES</i>	<i>17 838</i>	17 838
Résultat exceptionnel		(18 522)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

30/06/2024	30/06/2023	%	%	30/06/2024	30/06/2023	%	%

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Kpmg	9 434	8 560	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Kpmg								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 434	8 560	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 434	8 560	100,00	100,00				

HC
Société par actions simplifiée au capital de 31.037.000 euros
Siège social : 47 Quai du Verdanson – 34000 Montpellier
499 752 293 RCS MONTPELLIER

La « **Société** »

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Certifiés conformes à l'original par le Président

M. Alain CLAUSEL
Président de la Société



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **106 448 315 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 746 287 euros** et un total **charges** de **2 527 634 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **3 218 654 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

Depuis le 01/07/2023, la société est tête de groupe d'intégration fiscale. Le groupe se compose de 4 filiales pour l'exercice clos le 30/06/2024. Au titre de tête de groupe, la société comptabilise, d'une part, le produit d'impôt en provenance des filiales intégrées et, d'autre part, la charge d'impôt au niveau du groupe fiscal.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Il n'y a pas d'obligation pour la société tête de groupe de reverser, pendant la période d'intégrationb comme en cas de sortie du groue d'une filiale, les déficits fiscaux réalisés par cette dernière et utilisés par le groupe. De ce fait, la société n'a constaté aucune provision à ce titre.

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 207 202					1 207 202
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	9 495 359					9 495 359
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	53 554		1 444			54 998
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	21 117					21 117
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 777 232		1 444			10 778 676
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 341 757		1 027 302			5 369 060
	Autres titres immobilisés	4 000 000					4 000 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 341 757		1 027 302			9 369 060
TOTAL		19 118 989		1 028 746			20 147 735

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 632 329	357 498		3 989 827
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 961	5 961		31 922
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 799	2 995		16 794
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 672 089	366 454		4 038 543
TOTAL		3 672 089	366 454		4 038 543

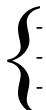
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 460	17 838		22 298
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	4 460	17 838		22 298
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 	45 427		45 427	
	Sur stocks et en-cours	25 925		990	24 935
	Sur comptes clients	2 064 306	488 351	2 064 306	488 351
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 135 657	488 351	2 110 723	513 286
TOTAL GENERAL		2 140 117	506 189	2 110 723	535 584

Dont dotations et reprises



- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

488 351
17 838990
2 109 733

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	77 703		77 703
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	28 517	28 517	
	Autres créances clients	63 501	63 501	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 872	10 872	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 840 564	3 840 564	
	Débiteurs divers	292 957	292 957	
	Charges constatées d'avances	1 313	1 313	
TOTAL DES CREANCES		4 315 427	4 237 723	77 703
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	20 492 978	20 492 978		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 531 337	577 708	1 211 973	741 656
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	117 449	117 449		
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 455	98 455		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	70 575	70 575		
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 580	14 580		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 587	34 587		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 829 069	1 829 069		
	Autres dettes	202 757	202 757		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		25 391 786	23 438 157	1 211 973	741 656
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 002			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		562 297			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		24 870
Autres créances clients		24 870
FACT. A ETABLIR	24 870	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		124 051
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		46 383
<i>INT_R_TS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>2 213</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>44 171</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 080
<i>FACT.NON PARV. -FRSS</i>	<i>43 080</i>	
Dettes fiscales et sociales		34 587
<i>ETAT - AUTRES CHARGES_PAYER</i>	<i>34 587</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 313
Assurances areas	01/07/2024 30/11/2024	1 233	
Assurances areas	01/07/2024 31/08/2024	80	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 313

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		310 370,00	100,0000	31 037 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		310 370,00	100,0000	31 037 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS C IMMO			1 320 907	100,00	(390 648)
SAS 47 QUAI DU VERDANSON			(808 614)	99,00	(119 972)
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS SACLAY INVESTISSEMENTS			1 022 222	28,48	(387 905)
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties HYPOTHEQUE EN RANG 1 EN PLEINE PROPRIETE POUR 3 970 000 EUROS PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS EN RANG 1 A EGALITE AVEC BE HYPOTHEQUE EN RANG 1 EN PLEINE PROPRIETE PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS EN RANG 1 ET FRAIS ACCES DE 2		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements HYPOTHEQUE LEGALE SPECIALE DE PRETEUR DE DENIERS 550 800€ DELEGATION DE PAIEMENT 550 800€		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		454
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR</i>	<i>454</i>	454
Total des charges exceptionnelles		18 976
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITE</i>	<i>1 138</i>	1 138
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOTATIONS AUX AMORT. DEROGATOIRES</i>	<i>17 838</i>	17 838
Résultat exceptionnel		(18 522)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	30/06/2024	30/06/2023	%	%	30/06/2024	30/06/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Kpmg Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Kpmg Filiales intégrées globalement	9 434	8 560	100,00	100,00				
Sous-total	9 434	8 560	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 434	8 560	100,00	100,00				

--